

Spedizione in abbonamento postale - Gruppo I (70%)

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA

Roma - Sabato, 15 dicembre 1990

**SI PUBBLICA TUTTI
I GIORNI NON FESTIVI**

**DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA AREMILA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 85081**

N. 81

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO MINISTERIALE 11 dicembre 1990.

Approvazione dei modelli di dichiarazione annuale I.V.A. relativa all'anno 1990 e di determinazione delle categorie di contribuenti obbligati ad allegare alla dichiarazione gli elenchi clienti e fornitori.

SOMMARIO

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO MINISTERIALE 11 dicembre 1990. — <i>Approvazione dei modelli di dichiarazione annuale I.V.A. relativa all'anno 1990 e di determinazione delle categorie di contribuenti obbligati ad allegare alla dichiarazione gli elenchi clienti e fornitori</i>	Pag.	3
Mod. I.V.A. 11 - regime normale	»	7
Mod. I.V.A. 11 - regime normale, rimborso riservato ai contribuenti che intendono chiedere, in tutto o in parte, il rimborso dell'eccedenza d'imposta.	»	19
Mod. I.V.A. 11 - regime normale, riservato agli enti e società controllanti e controllate . . .	»	31
Mod. I.V.A. 26 LP - Prospetto delle liquidazioni periodiche, riservato agli enti e società controllanti.	»	43
Mod. I.V.A. 26 PR - Prospetto riepilogativo, riservato agli enti e società controllanti. . . .	»	47
Mod. I.V.A. 11-bis - regime forfetario	»	51
Mod. I.V.A. 11-ter - regime speciale per i produttori agricoli	»	63
Mod. I.V.A. 11-quater - riservato ai contribuenti che esercitano più attività	»	75
Intercalare mod. 11 - regime normale	»	87
Intercalare mod. 11-bis - regime forfetario	»	93
Intercalare mod. 11-ter - regime speciale agricoltura	»	99
Mod. I.V.A. 38/B - richiesta di rimborso	»	105
Mod. I.V.A. 76 - concernente le operazioni effettuate senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto nei confronti dei soggetti danneggiati dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981 registrate nell'anno 1990.	»	108

DECRETI, DELIBERE E ORDINANZE MINISTERIALI

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO 11 dicembre 1990.

Approvazione dei modelli di dichiarazione annuale I.V.A. relativa all'anno 1990 e di determinazione delle categorie di contribuenti obbligati ad allegare alla dichiarazione gli elenchi clienti e fornitori.

IL MINISTRO DELLE FINANZE

Visto il decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, concernente l'istituzione e la disciplina dell'imposta sul valore aggiunto e in particolare l'art. 28, comma 1, che prevede che la dichiarazione annuale relativa all'imposta sul valore aggiunto dovuta per l'anno solare precedente deve essere redatta in conformità al modello approvato con decreto del Ministro delle finanze;

Visto il decreto ministeriale 13 dicembre 1979, e successive modificazioni, concernente norme in materia di imposta sul valore aggiunto relative ai versamenti ed alle dichiarazioni delle società controllanti o controllate;

Visto il decreto ministeriale 16 gennaio 1980, concernente particolari modalità di applicazione dell'imposta sul valore aggiunto per le operazioni effettuate dalle agenzie di viaggio e turismo;

Visto il decreto ministeriale 6 dicembre 1983 concernente l'approvazione dei modelli I.V.A. relativi agli elenchi dei clienti e fornitori;

Visto il decreto ministeriale 28 dicembre 1984 approvativo dei modelli di elenchi clienti e fornitori che devono essere allegati dagli esportatori e loro fornitori alla dichiarazione annuale I.V.A. come prescritto dall'art. 1 del decreto-legge 29 dicembre 1983, n. 746, convertito con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1984, n. 17;

Visto l'art. 5 del decreto-legge 5 dicembre 1980, n. 799, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 1980, n. 875, integrato dall'art. 2 del decreto-legge 31 gennaio 1981, n. 11, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 marzo 1981, n. 104, che prevede la non assoggettabilità all'imposta sul valore aggiunto di talune operazioni effettuate in favore delle popolazioni della Campania e della Basilicata colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e febbraio 1981;

Visti l'art. 77 della legge 14 maggio 1981, n. 219, l'art. 3 del decreto-legge 27 febbraio 1982, n. 57, convertito, con modificazioni, dalla legge 29 aprile 1982, n. 187 e l'art. 3 del decreto-legge 7 novembre 1983, n. 623, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 dicembre 1983, n. 748, con i quali è stato previsto, nei confronti dei soggetti che hanno effettuato le operazioni suddette, l'obbligo di presentare una dichiarazione contenente gli elementi necessari per la determinazione della base imponibile delle risorse proprie I.V.A. ai sensi del regolamento del Consiglio CEE n. 2892/77 del 19 dicembre 1977;

Visto l'art. 3, comma 8, del decreto-legge 27 aprile 1990, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 giugno 1990, n. 165, che ha ulteriormente prorogato al 31 dicembre 1992 le agevolazioni previste dall'art. 13, comma 1, della legge 10 febbraio 1989, n. 48;

Visto l'art. 30 del citato decreto n. 633, come modificato dall'art. 4 del richiamato decreto-legge n. 90, che prevede l'istituzione, con decreto del Ministro delle finanze, di un apposito modello da allegare alla dichiarazione annuale I.V.A. da parte dei contribuenti che chiedono il rimborso dell'eccedenza d'imposta;

Decreta:

Art. 1.

Sono approvati gli annessi modelli concernenti le dichiarazioni annuali relative all'anno 1990 da presentare ai fini dell'imposta sul valore aggiunto:

Mod. I.V.A. 11: regime normale, di colore azzurro scuro;

Mod. I.V.A. 11: regime normale rimborso, di colore rosso, riservato ai contribuenti che intendono chiedere, in tutto o in parte, il rimborso dell'eccedenza dell'imposta;

Mod. I.V.A. 11: regime normale, di colore grigio, riservato agli enti e società controllanti e controllate;

Mod. I.V.A. 26 LP: prospetto delle liquidazioni periodiche, di colore azzurro scuro, da allegare alla dichiarazione degli enti e società controllanti;

Mod. I.V.A. 26 PR: prospetto riepilogativo, di colore azzurro scuro, da allegare alla dichiarazione degli enti e società controllanti;

Mod. I.V.A. 11-bis: regime forfetario, di colore marrone;

Mod. I.V.A. 11-ter: regime speciale per i produttori agricoli, di colore verde chiaro;

Mod. I.V.A. 11-quater: esercizio di più attività, di colore grigio, riservato ai contribuenti che esercitano più attività con contabilità separata, e relativi intercalari: mod. 11 - regime normale, mod. 11-bis - regime forfetario, mod. 11-ter - regime speciale agricoltura;

Mod. I.V.A. 38/B: di colore azzurro scuro, da allegare alla dichiarazione annuale I.V.A. con richiesta di rimborso;

Mod. I.V.A. 76: concernente le operazioni effettuate senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto nei confronti dei soggetti danneggiati dagli eventi sismici del novembre 1980 e febbraio 1981, registrate nell'anno 1990.

Art. 2.

È autorizzata la presentazione di modelli di dichiarazione annuale su moduli meccanografici aventi le seguenti caratteristiche:

stampe realizzate con gli stessi colori dei modelli predisposti dall'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato;

conformità di struttura con i modelli approvati con il presente decreto per quanto riguarda la sequenza dei campi e l'intestazione dei dati richiesti.

I suddetti modelli, composti di quattro facciate, vanno riprodotti su stampati meccanografici a striscia continua, di formato a pagina singola oppure a pagina doppia ripiegabile. Le quattro facciate di ogni scheda devono essere tra loro solidali e lungo i lembi di separazione di ciascuna facciata deve essere stampata l'avvertenza: «Attenzione: da non staccare».

I modelli meccanografici predisposti a pagina doppia ripiegabile devono rispettare la sequenza delle facciate nel seguente ordine:

nella prima pagina doppia: quarta facciata - prima facciata;

nella seconda pagina doppia: seconda facciata - terza facciata.

I modelli predisposti ai sensi dei commi precedenti devono contenere nel frontespizio gli estremi del soggetto che ne cura la stampa e quelli del presente decreto.

Art. 3.

Gli elenchi clienti e fornitori di cui all'art. 29 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, devono essere allegati alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1990, hanno indicato i seguenti codici di attività:

Commercio all'ingrosso

Codice	Descrizione
4046	Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
4058	Apparecchi ottici e fotografici

Art. 4.

Alle dichiarazioni I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 deve essere allegato il solo elenco fornitori dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1990, hanno indicato i seguenti codici di attività:

Manifatturiere

Codice	Descrizione
2730	Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
2740	Detersivi
3110	Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
3300	Legno sughero e affini

Commercio al minuto

Codice	Descrizione
4246	Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili, saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
4251	Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)

Art. 5.

Alle dichiarazioni I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 deve essere allegato il solo elenco clienti dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1990, hanno indicato i seguenti codici di attività:

Manifatturiere

Codice	Descrizione
2735	Materiali sensibili
2200	Costruzione di apparecchi e strumenti per fotocineproiezioni

Commercio all'ingrosso

Codice	Descrizione
4030	Legname e affini
4045	Articoli in legno, sughero, vimini e simili

Art. 6.

I contribuenti che svolgono più attività con contabilità separate e che quindi hanno presentato per l'anno d'imposta 1989 la dichiarazione I.V.A. Mod. 11-*quater*, ovvero hanno presentato nel corso del 1990 dichiarazione di inizio di più attività, devono allegare:

gli elenchi clienti e fornitori se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici di attività di cui al precedente art. 3;

solo l'elenco fornitori se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici attività di cui al precedente art. 4;

solo l'elenco clienti se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici di attività di cui al precedente art. 5.

Art. 7.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno di imposta 1988 ovvero nelle dichiarazioni di inizio di attività presentate nel corso del 1989 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, e, pertanto, hanno allegato gli elenchi clienti e fornitori alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1989, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 un estratto dell'elenco clienti ed un estratto dell'elenco fornitori nei quali devono essere indicati, rispettivamente, i soli clienti ed i soli fornitori per i quali si sono registrate nel corso del 1990 fatture aventi anno di emissione 1989; per ogni cliente o fornitore deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco clienti non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1990 fatture di vendita con anno di emissione 1989.

L'estratto dell'elenco fornitori non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1990 fatture di acquisto con anno di emissione 1989.

Industria e artigianato

Codice	Descrizione
3000	Carta e prodotti cartotecnici
3505	Costruzioni opere pubbliche

Trasporti e comunicazioni

Codice	Descrizione
5010	Trasporti marittimi, fluviali e lacuali

Art. 8.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno d'imposta 1988 ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1989 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, ed hanno pertanto allegato solo l'elenco fornitori alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1989, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 un estratto dell'elenco fornitori nel quale devono essere indicati i soli fornitori per i quali si sono registrate nel corso del 1990 fatture di acquisto aventi anno di emissione 1989; per ogni fornitore deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1990 fatture di acquisto con anno di emissione 1989.

Trasporti e comunicazioni

Codice	Descrizione
5300	Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)

Art. 9.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno 1988 ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1989 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, ed hanno pertanto allegato solo l'elenco clienti alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1989, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1990 un estratto dell'elenco clienti nel quale devono essere indicati i soli clienti per i quali si sono registrate nel corso del 1990 fatture di vendita aventi anno di emissione 1989; per ogni cliente deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1990 fatture di vendita con anno di emissione 1989.

Industria e artigianato

Codice	Descrizione
2320	Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
2710	Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
2725	Prodotti medicinali

Art. 10.

I contribuenti che svolgono più attività con contabilità separate ed hanno allegato almeno uno degli elenchi alla dichiarazione I.V.A. per l'anno 1989, devono attenersi a quanto stabilito nei precedenti articoli 7, 8 e 9 se, per almeno una delle attività svolte, si trovano nelle condizioni rispettivamente indicate in detti articoli.

Il presente decreto verrà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 11 dicembre 1990

Il Ministro: FORMICA

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
 DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
 E DELLE IMPOSTE SOSTITUTE
 SUBILI APPLICATI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11
REGIME NORMALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTI (Compilare sempre)		CODICE FISCALE	PARTITA IVA
PERSONA FISICA			
COGNOME		NOME	
DATA DI NASCITA GIORNO MESE ANNO	SESSO <input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA PROV.	
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA			
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE			NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)			
<input type="checkbox"/> Ritenere la qualità ex il domicilio fiscale è valida rispetto alla destinazione dell'uso previsto		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. C.A.P. COMUNE PROV.	
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA DESCRIZIONE			
Ufficiario dell'azienda (compilare se diversa dal contribuente fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. C.A.P. COMUNE PROV.	
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/> Attività stagionale <input type="checkbox"/> Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO	
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)		CODICE FISCALE	CODICE DI CATEGORIA (Se il dichiarante è diverso dal contribuente fiscale del contribuente) GIORNO MESE ANNO
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P. COMUNE PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (Compilare se diverso da quello del contribuente)	Se il depositario è diverso dal contribuente fiscale del contribuente <input type="checkbox"/> Se le scritture contabili sono tenute solo in parte <input type="checkbox"/> Se le scritture contabili sono tenute solo in parte <input type="checkbox"/>
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal contribuente fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. C.A.P. COMUNE PROV.	

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/7/59, n. 69)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE R <input type="checkbox"/>	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO	B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA
	GIORNO MESE ANNO		.000		D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA	C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO		SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE		ESTREMI DI PROTOCOLLO
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S <input type="checkbox"/>		

MODULARIO F. - Tasse - 486

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE			
AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro			
OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO			
ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> firma leggibile _____	ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ Il sottoscritto dichiara: ovvero di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare: _____ firma leggibile _____		
OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)			
Il sottoscritto dichiara: ovvero di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale <input type="checkbox"/> di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare: _____ firma leggibile _____			
ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI			
Il sottoscritto dichiara: ovvero di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 <input type="checkbox"/> firma leggibile _____			
OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 8 e 10 D.L. n. 60/1989)			
ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 60) Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni <input type="checkbox"/> per il regime di contabilità ordinaria (art. 10, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 60 <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) firma leggibile _____	IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 60, convertito con modificazioni della legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) firma leggibile _____	IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 60, convertito con modificazioni della legge 27 aprile 1989, n. 154: per il regime di contabilità semplificata <input type="checkbox"/> ovvero <input type="checkbox"/> per il regime di contabilità ordinaria <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) firma leggibile _____	

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE									
Personale addetto all'attività Personale dipendente <input type="checkbox"/> Collaboratori coordinati e contingenti <input type="checkbox"/>				Ribattitura complessiva lorda maturata nell'anno _____		Stato clienti e fornitori numero soggetti <input type="checkbox"/> importo totale stipendi <input type="checkbox"/>			
Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 <input type="checkbox"/> tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> tra 50.000 e 100.000 <input type="checkbox"/> oltre 100.000 <input type="checkbox"/>				Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale <input type="checkbox"/> semiperiferica <input type="checkbox"/> periferica <input type="checkbox"/>		Clienti: carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>			
RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1991, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>				Fornitori: carta <input type="checkbox"/> dischetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>		Ammontare del corrispettivo non fatturato e non annotato (art. 1, comma 4, del D.L. 16-7-1982, n. 429) <input type="checkbox"/>			
RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FINE Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1980, n. 232 <input type="checkbox"/>				Valore delle rimanenze al 31-12-1989 <input type="checkbox"/>		Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a) <input type="checkbox"/>			
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici P17 + D17) nei seguenti importi: Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23 <input type="checkbox"/>				CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTANTE CODIFICA (Tabella 6 e 6) <input type="checkbox"/>		RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE			
Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64 <input type="checkbox"/>				Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno <input type="checkbox"/>		Importo compensato nell'anno 1990 <input type="checkbox"/>			
Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318 <input type="checkbox"/>				Altri acquisti e importazioni <input type="checkbox"/>		Importo compensato nell'anno 1990 <input type="checkbox"/>			

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
E14		.000	16
E15		.000	32
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 2 bis e 9	.000	
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuata nei confronti dei territoriali	.000	
E27	Cessioni di beni antiscandali	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segu	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 a cod. E29)		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
D1		.000	2
D2		.000	4
D3	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
D4		.000	16
D5		.000	32
D11	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000	.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con valore del mercato	.000	
D13	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000	
D14	Importazioni non soggette all'imposta effettuata dai territoriali	.000	
D15	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D16	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000	
D17	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segu	.000
D18	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici D11 a codice D18)		.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000	
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato delle Città del Vaticano	.000	
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000	
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000	
C5	Esportazioni e mezzo servizio postale	.000	
C6	Operazioni assottigliate alle esenzioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000	
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma	.000	
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000	
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
D18	Importazioni relative alle importazioni di cui al cod. D18	.000	
D19	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)	.000	
D22	TOTALE IMPORTAZIONI (in codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C20	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C21	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C22	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bollette doganali	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
F5		.000	16
F6		.000	32
F7		.000	64
F8		.000	128
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 8, 9 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai territoriali	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segu	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 a cod. F19)		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (ART. 10)						
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRABILITÀ (ART. 18)						
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:						
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000				
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 8, 10 e 11 dell'art. 10	.000				
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 5, dell'art. 10, non rientrante nell'attività propria dell'impresa e accorpata ad operazioni imponibili	.000				
B4	VOLUME D'affari derivante dalle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 - cod. B3)	.000				
B5	Percentuale di indetrabilità (B1/B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)				%	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (ART. 19 BIS)						
Servire la tabella in per il 1990 ha emesso l'Ufficio ex art. 36 bis 1						
B6	Anno di acquisto	% di detrazione	Iva assolta su beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	Iva assolta su beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B7	1989		.000	.000		.000
B8	1990		.000	.000		.000
B9	1991		.000	.000		.000
B10	1992		.000	.000		.000
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B10					.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (ART. 19, 19 BIS e 36 bis)						
B12	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12					.000
B13	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3					.000
B14	IVA detraibile (cod. F10 + cod. D19) - cod. B12					.000
B15	IVA non detraibile (cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 - 100					.000
B16	TOTALE IVA detraibile (cod. B14 - cod. B15)					.000
B17	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)					segu
B18	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 + cod. B16) da riportare al codice L5					.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DE 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO				
820		.000	88	.000
821	Ripartire l'imposta risultante al cod. 820	.000	77	.000
822		.000	82	.000
823	TOTALE IVA dovuta calcolata (risultante dalla somma dei cod. da 820 a 822)			.000
824	IVA esente $(18.000.000 \times \frac{823}{820 + 822})$			.000
825	IVA detraibile nei modi ordinari (cod. F19 + cod. D19) oppure cod. S19			.000
826	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. E30 - cod. G24bis)			.000
828	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G24 e cod. G25)			.000
827	Importo da riportare al cod. L1 (G26 + G24bis)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE						
RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI				
IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. OFFICINA
LIQUIDAZIONI MENSILI						
81	.000	.000				
82	.000	.000				
83	.000	.000				
84	.000	.000				
85	.000	.000				
86	.000	.000				
87	.000	.000				
88	.000	.000				
89	.000	.000				
90	.000	.000				
91	.000	.000				
92	.000	.000				
93	.000	.000				
94	.000	.000				
95	.000	.000				
96	.000	.000				
97	.000	.000				
98	.000	.000				
99	.000	.000				
100	.000	.000				
101	.000	.000				
102	.000	.000				
103	.000	.000				
104	.000	.000				
105	.000	.000				
106	.000	.000				
107	.000	.000				
108	.000	.000				
109	.000	.000				
110	.000	.000				
111	.000	.000				
112	.000	.000				
113	.000	.000				
114	.000	.000				
115	.000	.000				
116	.000	.000				
117	.000	.000				
118	.000	.000				
119	.000	.000				
120	.000	.000				
121	.000	.000				
122	.000	.000				
123	.000	.000				
124	.000	.000				
125	.000	.000				
126	.000	.000				
127	.000	.000				
128	.000	.000				
129	.000	.000				
130	.000	.000				
131	.000	.000				
132	.000	.000				
133	.000	.000				
134	.000	.000				
135	.000	.000				
136	.000	.000				
137	.000	.000				
138	.000	.000				
139	.000	.000				
140	.000	.000				
141	.000	.000				
142	.000	.000				
143	.000	.000				
144	.000	.000				
145	.000	.000				
146	.000	.000				
147	.000	.000				
148	.000	.000				
149	.000	.000				
150	.000	.000				
151	.000	.000				
152	.000	.000				
153	.000	.000				
154	.000	.000				
155	.000	.000				
156	.000	.000				
157	.000	.000				
158	.000	.000				
159	.000	.000				
160	.000	.000				
161	.000	.000				
162	.000	.000				
163	.000	.000				
164	.000	.000				
165	.000	.000				
166	.000	.000				
167	.000	.000				
168	.000	.000				
169	.000	.000				
170	.000	.000				
171	.000	.000				
172	.000	.000				
173	.000	.000				
174	.000	.000				
175	.000	.000				
176	.000	.000				
177	.000	.000				
178	.000	.000				
179	.000	.000				
180	.000	.000				
181	.000	.000				
182	.000	.000				
183	.000	.000				
184	.000	.000				
185	.000	.000				
186	.000	.000				
187	.000	.000				
188	.000	.000				
189	.000	.000				
190	.000	.000				
191	.000	.000				
192	.000	.000				
193	.000	.000				
194	.000	.000				
195	.000	.000				
196	.000	.000				
197	.000	.000				
198	.000	.000				
199	.000	.000				
200	.000	.000				

QUADRO I - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		
VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
11 Interamento nella CEE	.000	.000
12 Interamento fuori CEE	.000	.000
13 Misti	.000	.000
14 TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
15 Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
16 per la parte fuori CEE		.000
17 Percentuale dei costi misti $(T3 : T3) \times 100$ applicata ai corrispettivi misti di cod. T3		.000
18 Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
19 Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T8)		.000
196 Credito di costo dell'anno precedente		.000
197 Base imponibile lorda $(T8 - (T9 + T10))$ ovvero		.000
198 Credito di costo $(T9 + T10) - T8$		.000
199 Base imponibile netta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)	
Indicare il numero di:	
Ricevute fiscali	12
Fatture	13

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI - CESSIONI DI BOVINI E SUINI - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 15 L. 218 del 2-8-88)	
P1 Eccesso d'imposta non recuperato nell'anno precedente (da cod. P6 della dichiarazione 1989)	.000
P2 IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4 IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5 IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6 IVA detraibile $(P1 + P2 + P3) \text{ ovvero } P1 + [(P2 + P3) \times (100 - 85) : 100]$	.000
P7 IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di cod. P4 + cod. P5)	.000
P8 Eccesso d'imposta $(P6 - P7)$ (solo se positivo) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9 IVA ammessa in detrazione $(P7 + P10 + P1 - P8)$ ovvero $(P7 + P1 - P8)$ da riportare al cod. L5	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	
L1 IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G27)	.000
L2 Rimborsi intramurali richiesti (art. 36 bis, comma 2)	.000
L3 IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	.000
L4 TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L3 bis)	.000
L5 IVA ammessa in detrazione (cod. P7 + cod. D19) e cod. S19 ovvero cod. P9	.000
L6 Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L7 Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L8 Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 30/1990)	.000
L9 Versamenti periodici eseguiti mediante delega al debitore o allente di credito	.000
L10 Versamenti integrali eseguiti direttamente al debitore	.000
L11 Utilizzo detrazione per i beni ammortizzabili di cui al cod. A21, A22 e A23	.000
L12 TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L11)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L5)	
L13 IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L5)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	
GIORNO	MESE
ANNO	COD. AZIENDA
	COD. OFFICINA
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L5 è maggiore dell'importo del cod. L4)	
L14 CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4) da compilare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		
OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
11 Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
12 lettera h)		.000
13 Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
14 lettera e)		.000
15 Art. 4, ultimo comma		.000
16 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE	
Scegliere la relativa esenzione:	
Elenco clienti (Art. 29)	1 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	2 <input type="checkbox"/>
Proprietà esentata dalle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 del 4-11-88)	4 <input type="checkbox"/>
Indicare il numero di:	
Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna	11 <input type="checkbox"/>
Elenco clienti (Mod. IVA 101)	8 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	9 <input type="checkbox"/>
Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, O.M. 12-12-79	11 <input type="checkbox"/>

QUADRI COMPILATI	

copie per l'ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

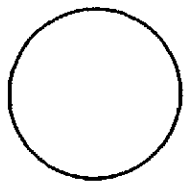
DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
1990

Mod. IVA 11
REGIME NORMALE

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)		CODICE FISCALE		PARTITA IVA	
PERSONA FISICA					
COGNOME		NOME			
DATA DI NASCITA	SESSO	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA			PROV.
GIORNO MESE ANNO	<input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F				
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA					
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE					NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> Se non lo esista se il domicilio fiscale è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
Indirizzo dell'attività (semplice se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>	
				Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO	
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)					
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		CODICE FISCALE	
				Se il dichiarante è diverso dal contribuente, indicare la data di nascita GIORNO MESE ANNO	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI					
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	
				Se il depositario è diverso dal contribuente, indicare la data di nascita GIORNO MESE ANNO	
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)					
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
	GIORNO MESE ANNO			<input type="checkbox"/> R	
				A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO	B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA
				D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA	C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

1 ☐

Firma leggibile _____

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale

3 ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)

4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o/o revocare:

Firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale)

5 ☐6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare o/o revocare:

Firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991

7 ☐8 ☐

Firma leggibile _____

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 60/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 60 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1985, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni

A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 20 settembre 1973 n. 800) e norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69.

E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

Firma leggibile _____

IMPRESE MINORI (Art. 78 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 78 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1985, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991

B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

Firma leggibile _____

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1985, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

C ☐

per il regime di contabilità semplificata

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria

D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Personale addetto all'attività		Ristrutturazione complessiva lorda maturata nell'anno		Steady clienti e fornitori		supporto elenco		numero soggetti		importo totale sfidato	
Personale dipendente		Collaboratori coordinati e continuativi									
Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:											
meno di 10.000 <input type="checkbox"/>		tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/>		tra 50.000 e 100.000 <input type="checkbox"/>		oltre 100.000 <input type="checkbox"/>					
Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:											
centrale <input type="checkbox"/>		semiperiferica <input type="checkbox"/>		periferica <input type="checkbox"/>							
RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>											
RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FINE Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222 <input type="checkbox"/>											
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + G17) nei seguenti importi:											
A20 Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23											
A21 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1988, n. 64											
A22 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318											
A23 Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui al cod. A21 e A22											
A24 Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi											
A25 Altri acquisti e importazioni											
Steady clienti e fornitori Clienti: carta <input type="checkbox"/> diacchetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/> Fornitori: carta <input type="checkbox"/> diacchetto <input type="checkbox"/> nastro <input type="checkbox"/>											
Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1992, n. 439) <input type="checkbox"/>											
Valore delle rimanenze al 31-12-1989 <input type="checkbox"/>											
Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e) <input type="checkbox"/>											
CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTANTE CODIFICA (Tabella 5 e 6) <input type="checkbox"/>											
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI ECCESSIONE DI CREDITO DA GARANTIRE											
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno <input type="checkbox"/>											
Importo compensato nell'anno 1990 <input type="checkbox"/>											

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELL'IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
E14		.000	16
E15		.000	32
E22	TOTALE (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 9 bis e 9	.000	
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta afferenti nei confronti dei tributari	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	sign	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 + cod. E29)		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
D2		.000	2
D3		.000	4
D4	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
D5		.000	16
D6		.000	32
D11	TOTALE (somma dei codici da D2 a D6)	.000	.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con esclusione del riporto	.000	
D13	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000	
D14	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dal tributario	.000	
D15	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D16	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D15)	.000	
D17	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	sign	.000
D18	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici D11 + codice D17)		.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'imposta di cod. E23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C3 a C5	.000	
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000	
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000	
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000	
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000	
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000	
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000	
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000	
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
D20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16	.000	
D21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici D20 + D18)	.000	
D22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici D22 e D21 in:			
D23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
D24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
D25	Ammontare delle importazioni effettuate senza presentazione di bollette doganali	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
F5		.000	16
F6		.000	32
F7		.000	64
F8		.000	128
F9		.000	256
F11	TOTALE (somma dei codici da F1 a F9)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 8, 9 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dal tributario	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	sign	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 + cod. F18)		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (art. 10)			
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 16)			
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:			
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui al codice B2 e B3	.000	
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000	
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o eccezionale ad operazioni imponibili	.000	
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 - cod. B3)	.000	
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 x 100) (arrotondare all'unità più prossima)		%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)			
Scegliere la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis 1 <input type="checkbox"/>			
B6	Anno di acquisto	% detrazione	Iva esente sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990
B7	1985		.000
B8	1987		.000
B9	1989		.000
B10	1990		.000
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B15		.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 36 bis)			
B12	Iva non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12		.000
B13	Iva non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3		.000
B14	Iva detraibile (cod. F19 + cod. D19) - cod. B14		.000
B15	Iva non detraibile (cod. B12 + cod. B13) - cod. B14		.000
B16	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 - cod. B14)		.000
B17	Redditi (riportare l'imposta del codice B11)	sign	.000
B18	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B16 + cod. B17) da riportare al codice L5		.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

620		.000	00	.000
621	Ripartire l'imposta risultante al cod. 620	.000	77	.000
622		.000	82	.000
623	TOTALE IVA dovuta calcolata separatamente (somma dei cod. da 620 a 622)			.000
624	IVA minima $(18.000.000 \times \frac{0,25}{100 + 0,25})$			.000
625	IVA detraibile nei modi ordinari (cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19			.000
626	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. 623 - cod. 625)			.000
627	IVA dovuta (indicare il maggior tra cod. 624 e cod. 626)			.000
628	Importo da riportare al cod. L1 (626 + 627)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI	
IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI MENSILI			
01	.000	.000	
02	.000	.000	
03	.000	.000	
04	.000	.000	
05	.000	.000	
06	.000	.000	
07	.000	.000	
08	.000	.000	
09	.000	.000	
10	.000	.000	
11	.000	.000	
12	.000	.000	
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI			
13	.000	.000	
14	.000	.000	
15	.000	.000	

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGI E TURISMO - ART. 10 TER. - DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO

VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1 Interamente nella CEE	.000	.000
T2 Interamente fuori CEE	.000	.000
T3 Misti	.000	.000
T4 TOTALE cod. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5 Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6 Ripartire i costi misti per la parte fuori CEE		.000
T7 Percentuale dei costi misti $((T5 : T3) \times 100)$ applicata ai corrispettivi misti di cod. T3		.000
T8 Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9 Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T6)		.000
T10 Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11 Base imponibile lorda (T8 - (T9 + T10)) ovvero		.000
T12 Credito di costo ((T9 + T10) - T8)		.000
T13 Base imponibile netta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12 Fatture 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI - CESSIONI DI BOVINI E SUINI - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE - ART. 8 L. 218 del 2-8-88

P1 Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1989)	.000
P2 IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4 IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5 IVA relative alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6 IVA detraibile $(P1 + P2 + P3) \text{ ovvero } P1 + ((P2 + P3) \times (100 - 36) : 100)$	.000
P7 IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la somma di cod. P4 + cod. P5)	.000
P8 Eccedenza d'imposta $(P6 - P7)$ (tale, se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9 IVA ammessa in detrazione $((P19 + D19 + P1 - P6) \text{ ovvero } (D19 + P1 - P8))$ da riportare al cod. L5	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1 IVA sulle operazioni imponibili (cod. 620 ovvero cod. 627)	.000
L2 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 36 bis, comma 2)	.000
L3 IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera d)	.000
L4 TOTALE IVA A CREDITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L3 bis)	.000
L5 IVA ammessa in detrazione (cod. F19 + cod. D19) o cod. D19 ovvero cod. P9	.000
L6 Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto e rimborso	.000
L7 Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L8 Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 90/1990)	.000
L9 Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L10 Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L11 Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L12 TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L11)	.000

VERSAMENTO da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L12

L13 IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L12)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. DIPENDENZA

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA - ART. 10, COMMA 1, LETT. A) D.P.R. 13-12-79

OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1 Art. 2, comma 3, lettera c)		.000
S2 lettera h)		.000
S3 Art. 3, comma 4, lettera a)		.000
S4 lettera e)		.000
S5 Art. 4, ultimo comma		.000
S6 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barre la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29) ☐ 1 Elenco clienti (Mod. IVA 101) ☐ 5

Elenco fornitori (Art. 29) ☐ 2 Elenco fornitori (Mod. IVA 102) ☐ 6

Proposta sostanziale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 96 bis) ☐ 4

Indicare il numero di: Ordinati, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

QUADRI COMPILATI

Data

Firma leggibile

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11**REGIME NORMALE****UFFICIO IVA DI** _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)		CODICE FISCALE	PARTITA IVA
PERSONA FISICA			
COGNOME		NOME	
DATA DI NASCITA GIORNO MESE ANNO	SESSO <input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	
		PROV.	
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA			
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE		NATURA GIURIDICA	
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)			
<input checked="" type="checkbox"/> Se non lo risulta su il documento fiscale è valido rispetto alla Dichiarazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. COMUNE PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA DESCRIZIONE			
Indirizzo dell'attività (seguire se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. COMUNE PROV.
Attività iscritte all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>	Attività stagionale <input type="checkbox"/>
		Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO	
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)		CODICE FISCALE	CODICE CARICA (Se si tratta di sostituto o coadiutore del contribuente) <input type="checkbox"/>
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P. COMUNE PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P. COMUNE PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)			
SOGGETTI OBBLIGATI		SOGGETTI ESONERATI	
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA GIORNO MESE ANNO	NUMERO	IMPORTO
			.000
TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE <input type="checkbox"/>		A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA	

QUADRO 0 - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

1 ☐

Firma leggibile _____

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale

3 ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)

4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare.

Firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale)

5 ☐6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare.

Firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di voler avvalersi, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991

7 ☐8 ☐

Firma leggibile _____

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e Art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni

A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69.

E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

Firma leggibile _____

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991

B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

Firma leggibile _____

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata

C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria

D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Personale addetto all'attività		Ripartizione complessiva lorda maturata nell'anno		Elenco clienti e fornitori				Importo totale elenco	
Personale dipendente	Collaboratori coordinati e collaboratori			Clienti	Fornitori	Importo totale	Importo totale		
				carta	carta				
				dischetto	dischetto				
				nastro	nastro				
Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:									
meno di 10.000				1					
tra 10.000 e 50.000				2					
tra 50.000 e 200.000				3					
oltre 200.000				4					
Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:									
centrale				1					
semiperiferica				2					
periferica				3					
RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI									
Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1.									
RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FUNE									
Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della l. 30-7-1989, n. 222									
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi:									
A20 Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23									
A21 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-5-1986, n. 44									
A22 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 316									
A23 Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22									
A24 Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi									
A25 Altri acquisti e importazioni									
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI ECCEDENZIA DI CREDITO DA GARANTIRE									
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno									
Importo complessivo nell'anno 1990									

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 24, comma 9)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
E14		.000	10
E15		.000	16
E16		.000	36
E17	TOTALI (somma dei codici da E10 a E16)	.000	.000
E22	Operazioni non imponibili come l'art. 6, lett. a) e b), 3 bis e 5	.000	
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	
E26	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E28	Operazioni non soggette all'imposta effettuata nei confronti dei intermediari	.000	
E29	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E30	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E29)	.000	
E32	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
E33	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E32)		.000

QUADRO D - AMMONTARI DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
D2		.000	2
D3		.000	4
D4	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
D5		.000	10
D6		.000	36
D7	TOTALI (somma dei codici da D2 a D6)	.000	.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo dell'esenzione	.000	
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000	
D16	Importazioni non soggette all'imposta effettuata nei confronti dei intermediari	.000	
D18	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D19	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D19)	.000	
D22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
D23	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici D11 ± codici D18)		.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E22 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 6, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000	
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 6, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000	
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 6, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000	
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 6, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000	
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000	
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 6 bis, comma 1	.000	
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000	
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000	
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D18	.000	
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D18)	.000	
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (cod. C21)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1989	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1989	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate successivamente al 1989	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 24, comma 9)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
F5		.000	10
F6		.000	16
F7		.000	36
F8	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (art. 2, art. 6, 2 bis e 5)	.000	
F14	Altri acquisti non imponibili	.000	
F16	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F18	Acquisti non soggetti all'imposta effettuata nei confronti dei intermediari	.000	
F19	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F20	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F19)	.000	
F22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
F23	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F19)		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)					
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRABILITÀ (Art. 16)					
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E26:					
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000			
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000			
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluso il n. 5, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessoria ad operazioni imponibili	.000			
B4	Volume d'affari derivante dalle operazioni di cui al codice precedente (cod. E26 - cod. B3)	.000			
B5	Percentuale di indetrabilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)				%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)					
A1	Acq. e detrazione	%	Iva assolta su beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1989	Iva assolta su beni ammortizzabili caduti nell'anno 1989	± Congiungimento relativo all'anno 1989
B6	1986		.000	.000	.000
B7	1987		.000	.000	.000
B8	1988		.000	.000	.000
B9	1989		.000	.000	.000
B10	1990				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B10				.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 36 bis)					
B13	Iva non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12				.000
B14	Iva non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B5				.000
B15	Iva detraibile (cod. F19 + cod. D19) - cod. B14				.000
B16	Iva non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5 : 100]				.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 - cod. B16)				.000
B18	Rettifiche (Ripartire l'importo del codice B11)				.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 + cod. B18) da riportare al codice L5				.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO			
G29		.000	98
G30	Ripartire l'imposta risultante al cod. G30	.000	77
G31		.000	82
G32	TOTALE IVA dovuta calcolata forfaitariamente (somma dei cod. da G30 a G32)	.000	
G33	IVA minima $(18.000.000 \times \frac{G32}{G30+G31+G32})$	.000	
G34	IVA detraibile nei modi ordinari (cod. F19 + cod. D19) oppure cod. B19	.000	
G35	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. G30 - cod. G34)	.000	
G36	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. G34 e cod. G35)	.000	
G37	Importo da riportare al cod. L1 (G36 + G34)	.000	

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE					
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI MENSILI					
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
H13	.000	.000			
H14	.000	.000			
H15	.000	.000			

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGI E TURISMO (ART. 14 TER) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPOSTABILE DEL CREDITO DI COSTO			
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE cod. (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	Ripartire i costi misti per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti $[(T5 : T3) \times 100]$ applicata ai corrispettivi misti di cod. T3		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda $(T8 - (T9 + T10))$ ovvero		.000
T12	Credito di costo $[(T9 + T10) - T8]$		.000
T13	Base imponibile netta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)	
Indicare il numero di:	
Ricevute fiscali	12
Fatture	13

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (ART. 3 L. 213 del 2-5-85)		
P1	Esenzione d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P6 della dichiarazione 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile $(P1 + P2 + P3) \text{ ovvero } (P1 + (P2 + P3) \times (100 - B5) : 100)$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la somma dei cod. P4 + cod. P5)	.000
P8	Esenzione d'imposta $(P6 - P7)$ (solo se positive) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione $[(P6 + D19 + P1 - P7) \text{ ovvero } (B19 + P1 - P6)]$ da riportare al cod. L5	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. G30 ovvero cod. G27)	.000
L2	Rimborsi intramurali ric. ass. (art. 36 bis, comma 2)	.000
L3	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L7	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L8	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 19 D.L. 90/1989)	.000
L9	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti e aziende di credito	.000
L10	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L11	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L12	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L11)	.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L12)		
L13	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L12)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		
GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. DIPENDENZA		
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)		
L14	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4) da compilare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (ART. 21 COMMA 1 DEL D.N.I. 13-12-78)		
OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1 Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2 lettera h)		.000
S3 Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4 lettera e)		.000
S5 Art. 4, ultimo comma		.000
S6 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE	
Barre la relativa casella:	
Elenco clienti (Art. 29)	1 <input type="checkbox"/>
Elenco clienti (Mod. IVA 101)	5 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	2 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	6 <input type="checkbox"/>
Prospetto semestrale delle operazioni non esentate (Mod. IVA 98 bis)	4 <input type="checkbox"/>
Garanzia di cui all'art. 5, comma 3, D.M. 13-12-78	11 <input type="checkbox"/>
Indicare il numero di: Ordini, Fatture, Bollette doganali, Note di colloquio	

QUADRI COMPILATI	

copie per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
 DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
 E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
 SUBSIDIARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
90

Mod. IVA 11
REGIME NORMALE
RIMBORSO

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)		CODICE FISCALE		PARTITA IVA	
PERSONA FISICA					
COGNOME			NOME		
DATA DI NASCITA GIORNO MESE ANNO		SESSO M F		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	
					PROV.
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA					
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE					NATURA GIAURICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> Scrivere in questa sezione il domicilio fiscale di persona fisica residente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE
					PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
Indirizzo dell'attività completare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE
					PROV.
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>	
		Data di cessazione dell'attività		GIORNO MESE ANNO	
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)		CODICE FISCALE		CODICE CARICA	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME		
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE	
					PROV.
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE		Se l'apportatore è sempre rispetto alla deduzione dell'anno precedente barrare la casella	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE	
					PROV.
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3.89, n. 69)					
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE R <input type="checkbox"/>
	GIORNO MESE ANNO			.000	
					A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO
					B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA
					C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO
					D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA
SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO			SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO		
DATA DI PRESENTAZIONE		SOTTOSCRIZIONE			
GIORNO MESE ANNO		<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 100px; margin: 0 auto;"></div> <p style="text-align: center;">in caso di mancata sottoscrizione barrare la casella</p> <p style="text-align: center;">S <input type="checkbox"/></p>			
		ESTREMI DI PROTOCOLLO			

MODULARIO F. - Tasse - 600

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
E14		.000	19
E15		.000	29
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili (art. 74, lett. a) e b), 8 bis e 9)	.000	
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuata nel controllo del territorio	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (Indicare il segno + / -)	segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 + cod. E29)	.000	

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2		.000	2
D3		.000	4
D4	Importazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
D5		.000	19
D6		.000	29
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D6)	.000	.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con versamento del distacco	.000	
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000	
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuata dal territorio	.000	
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000	
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (Indicare il segno + / -)	segno	.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 + codice D18)	.000	

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI**SEZ. 1 ESPORTAZIONI**

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'Italia di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16	.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)	.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bollette doganali	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili esclusi per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
F5		.000	19
F6		.000	29
F7		.000	12
F8		.000	19
F9		.000	29
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F9)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 8, 8 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dal territorio	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (Indicare il segno + / -)	segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 + cod. F18)	.000	

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)**SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETERMINABILITÀ (Art. 10)**

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa, e sottoposte ad operazioni inesistenti	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indeterminabilità (B1 : B4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 10 bis)

Dividere la somma es per 5 1990 ha avuto effetto l'operazione di art. 20 bis 1

Anno di calcolo	% detrazione	IVA esatta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA esatta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Congruo relativo all'anno 1990
B6 1996		.000	.000		.000
B7 1997		.000	.000		.000
B8 1998		.000	.000		.000
B9 1999		.000	.000		.000
B10 2000					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B10	.000			

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 10, 10 bis e 20 bis)

B13	IVA non esatta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12		.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3		.000
B15	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D18) - cod. B14]		.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) x cod. B5 : 100]		.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 - cod. B16)		.000
B18	Restituzione (riportare l'importo del codice B11)	segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 + cod. B18) da riportare al codice L5		.000

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO			
020		.000	00
021	Ripartire l'imposta risultante al cod. 020	.000	77
022		.000	52
023	TOTALE IVA dovuta calcolata fortatamente (somma dei cod. da 020 a 022)		.000
024	IVA minima $(18.000.000 \times \frac{023}{020+022})$		.000
025	IVA esentabile nei modi ordinari (cod. 019 + cod. 010) oppure cod. 019		.000
026	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. 020 - cod. 025)		.000
027	IVA dovuta (indicare il maggiore tra cod. 024 e cod. 026)		.000
028	Importo da riportare al cod. L1 (026 + 027)		.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 51, 2° e 3°))			
P1	Escedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P9 della dichiarazione 1989)		.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini		.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini		.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini		.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini		.000
P6	IVA detraibile $(P1 + P2 + P3) \text{ ovvero } P1 + [(P2 + P3) \times (100 - 55) : 100]$		.000
P7	IVA ammessa in detrazione (Indicare il minore tra il cod. P6 e la somma di cod. P4 + cod. P5)		.000
P8	Escedenza d'imposta $(P6 - P7)$ (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale		.000
P9	IVA ammessa in detrazione $(P19 + D19 + P1 - P8)$ ovvero $(P19 + P1 - P8)$ da riportare al cod. L5		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE					
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	PRIMO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. IMPRESA
LIQUIDAZIONI MENSILI					
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
H13	.000	.000			
H14	.000	.000			
H15	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA			
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. 020 ovvero cod. 027)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 36 bis, comma 2)		.000
L3	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 2, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)		.000
L4	TOTALE IVA A CREDITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L3 bis)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. P19 + cod. D19) o cod. 019 ovvero cod. P9		.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso		.000
L7	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989		.000
L8	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 15 D.L. 90/1980)		.000
L9	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito		.000
L10	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio		.000
L11	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui al cod. A21, A22 e A23		.000
L12	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L11)		.000
CREDITO D'IMPOSTA			
L13	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L12)		.000
In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:			
Importo da compensare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare	
L14	.000	L15	.000

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGI E TURISMO (Art. 11, 1° e 2°) DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE DI CUI OTTO DI COSTO			
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti $[(T5 : T3) \times 100]$ applicata ai corrispettivi misti di cod. T3		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T8)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda $[T9 - (T9 + T10)]$ ovvero		.000
T12	Credito di costo $[T9 + T10] - T8$		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		
OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1 Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2 lettera h)		.000
S3 Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4 lettera e)		.000
S5 Art. 4, ultimo comma		.000
S6 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE			
Selezionare la relativa casella:			
Senza clienti (Art. 25)	1 <input type="checkbox"/>	Senza clienti (Mod. IVA 101)	5 <input type="checkbox"/>
Senza fornitori (Art. 29)	2 <input type="checkbox"/>	Senza fornitori (Mod. IVA 102)	6 <input type="checkbox"/>
Prospetto sommerso dalla operazione di cui al cod. 019 (Mod. IVA 99 bis)	4 <input type="checkbox"/>	Mod. IVA 99 bis	3 <input type="checkbox"/>
Indicare il numero di: Ordine di fattura, Bollette doganali, Note di consegna		Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	11 <input type="checkbox"/>

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione):

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12 Fatture 13

QUADRI COMPILATI

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUOLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11
REGIME NORMALE
RIMBORSO

UFFICIO IVA DI _____

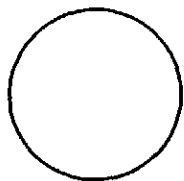
CONTRIBUENTE (Compiare sempre)		CODICE FISCALE		PARTITA IVA	
PERSONA FISICA					
COGNOME			NOME		
DATA DI NASCITA		SESSO	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA		PROV.
GIORNO	MESE	ANNO	M	F	
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA					
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE					NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> Scrivere la scelta se il domicilio fiscale è diverso da quello dell'attività esercitata		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE
					PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
Indirizzo dell'attività esercitata se diverso dal domicilio fiscale del contribuente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE
					PROV.
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>	Data di cessazione dell'attività
					GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compiare se diverso dal contribuente)		CODICE FISCALE		CODICE CARICA	DATA DI NASCITA	GIORNO	MESE	ANNO
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME						
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE		PROV.		

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (Compiare se diverso da quello del contribuente)		Se il depositario è diverso dal contribuente, indicare la carica	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte fuori la carica
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME			
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE	
				PROV.	

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3-89, n. 59)

SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI			
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE R <input type="checkbox"/>	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO	B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO
	GIORNO MESE ANNO						
			.000		D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA		

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

QUADRO 0 - OPZIONI O REVOCHE				
AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro				
OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO				
ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'I.V.A. nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> Firma leggibile _____		ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ Il sottoscritto dichiara: ovvero di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare: Firma leggibile _____		
OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403) Il sottoscritto dichiara: ovvero di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale <input type="checkbox"/> di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare: Firma leggibile _____		ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI Il sottoscritto dichiara: ovvero di voler avvalersi, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 <input type="checkbox"/> Firma leggibile _____		
OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)				
ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69) Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni A <input type="checkbox"/> per il regime di contabilità ordinaria (art. 10, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 800) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69 E <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) Firma leggibile _____	IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 B <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) Firma leggibile _____	IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154: per il regime di contabilità semplificata C <input type="checkbox"/> ovvero per il regime di contabilità ordinaria D <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) Firma leggibile _____		

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE									
Personale addetto all'attività Personale dipendente _____ Collaboratori coordinati e continuativi _____ Ripartizione complessiva lorda maturata nell'anno .000				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 <input type="checkbox"/> tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> tra 50.001 e 100.000 <input type="checkbox"/> oltre 100.000 <input type="checkbox"/>				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale <input type="checkbox"/> semiperiferica <input type="checkbox"/> periferica <input type="checkbox"/>				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FINE Ammontare dell'I.V.A. non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1989, n. 228 .000				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici P17 + D17) nei seguenti importi:				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
A20 Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23 .000				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
A21 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1990 n. 64 .000				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
A22 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 218 .000				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
A23 Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22 .000				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
A24 Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi .000				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					
A25 Altri acquisti e importazioni .000				Statali clienti e fornitori supporto elenco _____ numero soggetti _____ importo totale elenco .000					

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELL'AMMONTARE RELATIVO ALLE OPERAZIONI IMPOSTABILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili definite per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
E14		.000	16
E15		.000	32
E16		.000	64
E17		.000	128
E18		.000	256
E19		.000	512
E20	TOTALI (somma dei codici da E10 a E19)	.000	
E21	Operazioni non imponibili (art. 74, comma 1, lett. a) e b), e lett. c) e d)	.000	
E22	Altre operazioni non imponibili	.000	
E23	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E24	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
E25	Operazioni di beni ammortizzabili	.000	
E26	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E20 a E25)	.000	
E27	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
E28	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPOSTABILI (cod. E26 ± cod. E27)		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
D10		.000	2
D11		.000	4
D12	Importazioni imponibili definite per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
D13		.000	16
D14		.000	32
D15		.000	64
D16		.000	128
D17		.000	256
D18		.000	512
D19	TOTALI (somma dei codici da D10 a D18)	.000	
D20	Importazioni esenti pagamento dell'imposta, con utilizzo del rito	.000	
D21	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000	
D22	Importazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000	
D23	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D24	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D19 a D23)	.000	
D25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
D26	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOSTABILI (codice D24 ± codice D25)		.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. C22 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui al codice da C2 a C5	.000	
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000	
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000	
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000	
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000	
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000	
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000	
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000	
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C20	Importazioni relative alle importazioni di cui al cod. D18	.000	
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D18)	.000	
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (in codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalle bollette dogane emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette dogane emesse nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate per conto di terzi	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili definiti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
F5		.000	16
F6		.000	32
F7		.000	64
F8		.000	128
F9		.000	256
F10		.000	512
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F10)	.000	
F12	Acquisti esenti pagamento dell'imposta (art. 10, lett. a) e b)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPOSTABILI (cod. F17 ± cod. F18)		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)			
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETERMINABILITÀ (Art. 19)			
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. B2:			
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui al codice B2 e B3	.000	
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000	
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluso il n. 5, dell'art. 10, non rientranti nell'ambito proprio dell'imposta e assoggettate ad operazioni imponibili	.000	
B4	Volume d'affari derivante dalle operazioni di cui al codice precedente (cod. B2 - cod. B3)	.000	
B5	Percentuale di indeterminabilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)		%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)			
Riferire la scelta su per il 1990 ha avuto effetto l'opzione art. 20 bis 1 <input type="checkbox"/>			
B6	IVA assolta su detrazioni	.000	
B7	IVA assolta su beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	.000	
B8	IVA assolta su beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000	
B9	IVA assolta su beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000	
B10	IVA assolta su beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000	
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10 da riportare al cod. B16)	.000	
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 20 bis)			
B12	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12	.000	
B13	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B5	.000	
B14	IVA detraibile (cod. F19 + cod. D18) - cod. B11	.000	
B15	IVA non detraibile (cod. B15 + cod. B13) - cod. B14	.000	
B16	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 - cod. B14)	.000	
B17	Restante (riportare l'importo del codice B11)	.000	
B18	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B16) da riportare al codice L5	.000	

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO				
629	Ripartire l'imposta risultante al cod. 630	.000	99	.000
631		.000	77	.000
632		.000	92	.000
633	TOTALE IVA dovuta calcolata fortistematicamente (somma dei cod. da 629 a 632)			.000
634	IVA minima $\left(\frac{18.000.000 \times 633}{633 + 634} \right)$			.000
635	IVA detraibile nei modi ordinari (cod. F18 + cod. D19) oppure cod. B19			.000
636	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. E30 - cod. G34bis)			.000
637	IVA dovuta (Indicare il maggiore tra cod. 634 e cod. 636)			.000
638	Importo da riportare al cod. L1 (636 + G34bis)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE						
RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI				
IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AGENZIA	COD. SPEND.
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI						
81	.000	.000				
82	.000	.000				
83	.000	.000				
84	.000	.000				
85	.000	.000				
86	.000	.000				
87	.000	.000				
88	.000	.000				
89	.000	.000				
90	.000	.000				
91	.000	.000				
92	.000	.000				
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI						
93	.000	.000				
94	.000	.000				
95	.000	.000				

QUADRO T - POTENZE DI VIAGGI E TURISMO ART. 1, LETT. B DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO		
VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1 Interamente nella CEE	.000	.000
T2 Interamente fuori CEE	.000	.000
T3 Misti	.000	.000
T4 TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5 Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6 Ripartire i costi misti per la parte fuori CEE		.000
T7 Percentuale dei costi misti $\left(\frac{T5}{T3} \times 100 \right)$ applicata ai corrispettivi misti di cod. T3		.000
T8 Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9 Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T6)		.000
T10 Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11 Base imponibile lorda $[T8 - (T9 + T10)]$ ovvero		.000
T12 Credito di costo $[(T9 + T10) - T8]$		.000
T13 Base imponibile netta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)	
Indicare il numero di:	
Ricevute fiscali	12
Fatture	13

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI - CESSIONI DI BOVINI E SUINI IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 6 L. 216 del 2-9-86)		
P1 Escedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1989)		.000
P2 IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini		.000
P3 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini		.000
P4 IVA sulle cessioni di bovini e suini		.000
P5 IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini		.000
P6 IVA detraibile $(P1 + P2 + P3) \text{ ovvero } P1 + [(P2 + P3) \times (100 - 85) : 100]$		.000
P7 IVA ammessa in detrazione (Indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di cod. P4 + cod. P5)		.000
P8 Escedenza d'imposta $(P6 - P7)$ (parte da positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale		.000
P9 IVA ammessa in detrazione $(P7 + D10 + P1 - P6)$ ovvero $(P7 + P1 - P6)$ da riportare al cod. L5		.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA			
L1 IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. G37)		.000	
L2 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 36 bis, comma 2)		.000	
L3 IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettere a)		.000	
L4 TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L3 bis)		.000	
L5 IVA ammessa in detrazione (cod. F18 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9		.000	
L6 Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso		.000	
L7 Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989		.000	
L8 Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 19 D.L. 30/1989)		.000	
L9 Versamenti periodici eseguiti mediante delega ai titolari o aziende di credito		.000	
L10 Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio		.000	
L11 Ulteriori detrazioni per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23		.000	
L12 TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L11)		.000	
CREDITO D'IMPOSTA			
L13 CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)		.000	
In relazione all'imposta risultante al cod. L13 indicare:			
Importo da computare in detrazione nell'anno successivo			
Importo da rimborsare			
L14	.000	L15	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		
OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1 Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2 lettera h)		.000
S3 Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4 lettera e)		.000
S5 Art. 4, ultimo comma		.000
S6 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE	
Barrare la relativa casella:	
Elenco clienti (Art. 29)	1 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	2 <input type="checkbox"/>
Prospetto renzionale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis)	4 <input type="checkbox"/>
Indicare il numero di: Ordinali, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna	
Elenco clienti (Mod. IVA 101)	5 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	6 <input type="checkbox"/>
Mod. IVA 36/85	3 <input type="checkbox"/>
Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79	11 <input type="checkbox"/>

QUADRI COMPILATI

Data	
Firma leggibile	

copie per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
 DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
 E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
 SINGOLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
90

Mod. IVA 11
REGIME NORMALE
RIMBORSO

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTI (Compilare sempre)		CODICE FISCALE		PARTITA IVA	
PERSONA FISICA					
COGNOME			NOME		
DATA DI NASCITA GIORNO MESE ANNO		SESSO M F		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	
				PROV.	
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA					
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE					NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> Sono lo stesso in il domicilio fiscale è diverso dalla abitazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE
					PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito libretto)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
Utilizzazione dell'attività (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE
					PROV.
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>	
				Data di cessazione dell'attività	
				GIORNO MESE ANNO	
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)					
CODICE FISCALE		CODICE FISCALE		DATA DI NASCITA	
				GIORNO MESE ANNO	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME		
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE	
				PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI					
CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		CODICE FISCALE		DATA DI NASCITA	
				GIORNO MESE ANNO	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME		
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE	
				PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 23-89 n. 69)					
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA
	GIORNO MESE ANNO				
			.000	R <input type="checkbox"/>	

QUADRO C - OPZIONI O REVOCHE			
AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro			
OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO			
ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> firma leggibile _____	ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ Il sottoscritto dichiara: ovvero di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> Specificare le attività per le quali si intende optare o/o revocare: _____ firma leggibile _____		
OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)			
Il sottoscritto dichiara: ovvero di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale <input type="checkbox"/> di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> Specificare le operazioni per le quali si intende optare o/o revocare: _____ firma leggibile _____			
ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI			
Il sottoscritto dichiara: ovvero di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa degli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 <input type="checkbox"/> firma leggibile _____			
OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)			
ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69) Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni <input type="checkbox"/> per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 500) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69 <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) firma leggibile _____	IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) firma leggibile _____	IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154: per il regime di contabilità semplificata <input type="checkbox"/> ovvero per il regime di contabilità ordinaria <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) firma leggibile _____	

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE			
Personale addetto all'attività Personale dipendente _____ Collaboratori coordinati e continuativi _____ Totale _____	Ributazione complessiva lorda maturata nell'anno _____	Classi ottuali e terreni carta _____ dischetto _____ nastro _____ Perforati carta _____ dischetto _____ nastro _____	Importo totale cteno _____
Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 <input type="checkbox"/> tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> tra 50.000 e 100.000 <input type="checkbox"/> oltre 100.000 <input type="checkbox"/>	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale <input type="checkbox"/> semiperiferica <input type="checkbox"/> periferica <input type="checkbox"/>	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429) _____	Valore delle rinunce al 31-12-1989 _____
RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>		Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 14, comma 1, lettere a) _____	
RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FINE Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1989, n. 222 _____		CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTANTE CODIFICA (Tabella 5 e 6) _____	
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici P17 + P17) nei seguenti importi:		RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI SOCIEZZA DI CREDITO DA GARANTIRE	
A20 Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23 _____	A21 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-5-1986, n. 94 _____	A22 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 316 _____	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1990 _____
A23 Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22 _____	A24 Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi _____	A25 Altri acquisti e importazioni _____	Importo complessivo nell'anno 1990 _____

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPOSIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 9)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
E14		.000	19
E15		.000	38
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili (art. 8, lett. a) e b), 9 bis e 9)	.000	
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei beneficiari	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPOSIBILI (cod. E28 ± cod. E29)		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
D1		.000	2
D2		.000	4
D3	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
D4		.000	19
D5		.000	38
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D5)	.000	.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del rito doganale	.000	
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000	
D15	Importazioni non soggette all'imposta chieste dal beneficiario	.000	
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000	
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOSIBILI (codici D17 ± codici D18)		.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E22 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000	
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000	
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000	
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di transazione	.000	
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000	
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000	
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 8, comma 1	.000	
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000	
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
D19	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D19	.000	
D20	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici D19 + D18)	.000	
D21	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C22	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C24	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bollette doganali	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 9)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
F5		.000	19
F6		.000	38
F7		.000	19
F8		.000	38
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 8, 4 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai beneficiari	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPOSIBILI (cod. F17 ± cod. F18)		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (ART. 10)			
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (ART. 19)			
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:			
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000	
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000	
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluse il n. 4, dell'art. 10, non riaccenti nell'attività propria dell'impresa o accessoria ad operazioni imponibili	.000	
B4	Volume d'affari derivante dalle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 - cod. B3)	.000	
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)		%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (ART. 19 bis)			
Barriera la cassa se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione di art. 39 bis 1 <input type="checkbox"/>			
B6	IVA assolta su beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	.000	
B7	IVA assolta su beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000	
B8	IVA assolta su beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000	
B9	IVA assolta su beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000	
B10	IVA assolta su beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000	
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10)	.000	
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (ART. 19, 19 bis e 39 bis)			
B12	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12	.000	
B13	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti in operazioni di cui al codice B3	.000	
B14	IVA detraibile (cod. F19 + cod. D19) - cod. B14	.000	
B15	IVA non detraibile (cod. B12 + cod. B13) × cod. B5 : 100	.000	
B16	TOTALE IVA detraibile (cod. B14 - cod. B15)	.000	
B17	Rettifiche (riportare l'importo del codice B11)		signo
B18	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B16 ± cod. B17)		

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

020		.000	00	.000
021	Ripetire l'imposta risultante al cod. E30	.000	77	.000
022		.000	55	.000
023	TOTALE IVA dovuta calcolata forfaitariamente (somma dei cod. da 020 a 022)			.000
024	IVA minima $(18.000.000 \times \frac{023}{023+027})$			.000
025	IVA detraibile nei modi ordinari (cod. F19 + cod. D19) oppure cod. 016			.000
026	IVA dovuta calcolata nei modi ordinari (cod. E30 - cod. 024bis)			.000
029	IVA dovuta (trattare il maggior tra cod. 024 e cod. 026)			.000
027	Importo da riportare al cod. L1 (026+024bis)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		COD. ANCHE		COD. DIVERSE	
IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	SONDO MOLE ANNO					
LIQUIDAZIONI MENSILI							
01	.000	.000					
02	.000	.000					
03	.000	.000					
04	.000	.000					
05	.000	.000					
06	.000	.000					
07	.000	.000					
08	.000	.000					
09	.000	.000					
10	.000	.000					
11	.000	.000					
12	.000	.000					
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI							
13	.000	.000					
14	.000	.000					
15	.000	.000					

QUADRO T - AGENTE DI VIAGGI E TURISMO ART. 10 TER. DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPOSTABILE E DELL'IMPOSTA DI COSTO

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
71	Interamente nelle CEE	.000	.000
72	Interamente fuori CEE	.000	.000
73	Misti	.000	.000
74	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
75	Ripetire i costi misti per la parte CEE		.000
76	per la parte fuori CEE		.000
77	Percentuale dei costi misti $(T3 \times T3) \times 100$ applicata ai corrispettivi per la cod. 73		.000
78	Ammontare dei costi misti imponibili (cod. T1 - cod. 77)		.000
79	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. 77)		.000
80	Credito di costo dell'anno precedente		.000
81	Base imponibile lorda $(T8 - (T9 + T10))$ ovvero		.000
82	Credito di costo $(T9 + T10) - T8$		.000
83	Base imponibile netta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute Esci: 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI - CESSIONI DI BOVINI E SUINI - IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 15 L. 213 del 2-6-88)

P1	Escedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P6 della dichiarazione 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile $(P1 + P2 + P3) \text{ ovvero } P1 + [(P2 + P3) \times (100 - 05) : 100]$	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (deducibile il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di cod. P4 + cod. P5)	.000
P8	Escedenza d'imposta $(P6 - P7)$ (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione $(P7 + D19 + P1 - P6)$ ovvero $(P7 + P1 - P6)$ da riportare al cod. L5	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30 ovvero cod. 027)	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 50 bis, comma 2)	.000
L3	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 24, comma 1, lettera a)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 + cod. L3 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. L19 + cod. D19) o cod. D19 ovvero cod. P9	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L7	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L8	Credito d'imposta utilizzato dagli esportatori (art. 15 D.L. 90/1980)	.000
L9	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o agenti di credito	.000
L10	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L11	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui al cod. A21, A22 e A23	.000
L12	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L12)	.000
CREDITO D'IMPOSTA		
L13	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L3 - cod. L4)	.000
In relazione all'imposta risultante al cod. L17 indicare:		
Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare
L14	.000	L15 .000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
81 Art. 2, comma 3 lettera c)		.000
82 lettera h)		.000
83 Art. 3, comma 4 lettera a)		.000
84 lettera e)		.000
85 Art. 4, ultimo comma		.000
86 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Selezionare le relative caselle:

Esco CEE (Art. 2) ☐ Esco CEE (Mod. IVA 101) ☐

Esco territorio (Art. 2) ☐ Esco territorio (Mod. IVA 102) ☐

Importo rimborsato da esportazione (Mod. IVA 103) ☐ Mod. IVA 104 ☐

Indicare il numero di: Originale, copia, Bolle doganali, Note di credito 7

QUADRI COMPILATI

copie per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
 DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
 E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
 SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11**REGIME NORMALE**

SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
 (art. 73 D.P.R. 633/72 e D.M. 13 DICEMBRE 1979)

UFFICIO IVA DI

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)		CODICE FISCALE		NUMERO PARTITA IVA	
DENOMINAZIONE					
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> <small>Numero in carta se il contribuente ha scelto questo modo di dichiarazione dell'anno precedente</small>		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
<input type="checkbox"/> <small>Indirizzo dell'attività (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)</small>		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO	
DATI DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE		NUMERO PARTITA IVA		ULTIMO MESE DI CONTROLLO	
DENOMINAZIONE					
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					
C.A.P. COMUNE PROV.					
DICHIARANTE		CODICE FISCALE		DATA DI LASCIO DELLA PROCEDURA CONCORSUALE GIORNO MESE ANNO	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		Se il dichiarante è diverso da quello del contribuente <input type="checkbox"/>	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	

TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)					
SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI	
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO
	GIORNO MESE ANNO		.000	R <input type="checkbox"/>	B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTIVA AMMINISTRATIVA
					C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO
					D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA
SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO			SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO		
DATA DI PRESENTAZIONE		SOTTOSCRIZIONE		ESTREMI DI PROTOCOLLO	
GIORNO MESE ANNO		In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella <input type="checkbox"/>			

MODULARIO F. - Tesse - 491

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 400)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale

☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti

(barrare solo in caso di revoca totale)

☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991

(barrare solo in caso di revoca totale)

☐

Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991

(barrare solo in caso di revoca totale)

☐

firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Personale addetto all'attività		Ripartizione complessiva lorda maturata nell'anno	
Personale dipendente	Collaboratori coordinati e collaboratori		
1	2	3	
4	5	6	
7		8	
9		10	
11		12	
13		14	
15		16	
17		18	
19		20	
21		22	
23		24	
25		26	
27		28	
29		30	
31		32	
33		34	
35		36	
37		38	
39		40	
41		42	
43		44	
45		46	
47		48	
49		50	
51		52	
53		54	
55		56	
57		58	
59		60	
61		62	
63		64	
65		66	
67		68	
69		70	
71		72	
73		74	
75		76	
77		78	
79		80	
81		82	
83		84	
85		86	
87		88	
89		90	
91		92	
93		94	
95		96	
97		98	
99		100	

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI: CESSIONI DI BOVINI E SUINI IVA AMMESSA A DETRAZIONE (Art. 51, 2° e 3° del 2-8-88)

P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 della dichiarazione 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non esente sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) x (100 - 80) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il valore tra il cod. P6 e la commutativa di cod. P4 + cod. P5)	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) (solo se positivo) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(P15 + D19 + P1 - P6) ovvero (D19 + P1 - P6)] da riportare al cod. L5	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 9)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
E14		.000	19
E15		.000	38
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili comma 1 art. 8, lett. a) e b), 2 bis e 9	.000	
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuata nel contesto del terremoto	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 + cod. E29)		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
D2		.000	2
D3		.000	4
D4	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
D5		.000	19
D6		.000	38
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D6)	.000	.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del rito	.000	
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000	
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuata nel contesto del terremoto	.000	
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000	
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici D11 + codice D18)		.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E28 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000	
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nel contesto del terremoto	.000	
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nel contesto di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000	
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'area di triangolazione	.000	
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000	
C6	Operazioni assicurate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis comma 1	.000	
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000	
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000	
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
D19	Importe relative alle importazioni di cui al cod. D19	.000	
D21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)	.000	
D22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalla bolletta doganale emessa nel 1989	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalla bolletta doganale emessa nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 9)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	9
F5		.000	19
F6		.000	38
F7		.000	12
F8		.000	19
F9		.000	38
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F9)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 8, 9 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati nel terremoto	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 + cod. F18)		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)					
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRABILITÀ (Art. 10)					
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:					
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000			
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al nn. 5, 10 e 11 dell'art. 10	.000			
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui al nn. 1 a 4, escluso il n. 4, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o occasione ad operazioni imponibili	.000			
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 - cod. B3)	.000			
B5	Percentuale di indetrabilità (B1-B4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)				%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 10 bis)					
	Ann. 5	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1989	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	± Conguaglio relativo all'anno 1990
B6	1986		.000	.000	.000
B7	1987		.000	.000	.000
B8	1988		.000	.000	.000
B9	1989		.000	.000	.000
B10	1990		.000	.000	.000
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B15				
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 10, 10 bis e 36 bis)					
B12	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12				
B13	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B5				
B14	IVA detraibile (cod. F15 + cod. D19) - cod. B14				
B15	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) x cod. B5 : 100]				
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 - cod. B16)				
B18	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)				
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 + cod. B18) da riportare al codice L5				

QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGI E TURISMO (ART. 11 TER. DELL'ORDINANZA DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO D'IMPOSTA)

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE	.000	.000
T6	per la parte fuori CEE	.000	.000
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) x 100] applicata ai corrispettivi misti di cod. T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)	.000	.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)	.000	.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente	.000	.000
T11	Base imponibile lorda (T8 - (T9 + T10)) ovvero	.000	.000
T12	Credito di costo ((T9 + T10) - T8)	.000	.000
T13	Base imponibile netta	.000	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

ESTREMI DEI VERSAMENTI				DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMPUTATI IN DETRAZIONE
SOME MESE ANNO	COD AZIENDA	COD DIPEND.			
LIQUIDAZIONI MENSILI					
M1				.000	.000
M2				.000	.000
M3				.000	.000
M4				.000	.000
M5				.000	.000
M6				.000	.000
M7				.000	.000
M8				.000	.000
M9				.000	.000
M10				.000	.000
M11				.000	.000
M12				.000	.000
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
Q1				.000	.000
Q2				.000	.000
Q3				.000	.000
M13	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)			.000	.000
M14	TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L9)				.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barre in relative casella:

Elenco clienti (Art. 29) ☐ 1 ☐ Prospetto delle liquidazioni periodiche ☐ 9 ☐

Elenco fornitori (Art. 29) ☐ 2 ☐ Prospetto riepilogativo ☐ 10 ☐

Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis) ☐ 4 ☐ Garanzie di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 ☐ 11 ☐

Elenco clienti (Mod. IVA 101) ☐ 5 ☐ Attestazione della controllante ☐ 14 ☐

Elenco fornitori (Mod. IVA 102) ☐ 6 ☐ Mod. IVA 98/B ☐ 3 ☐

Indicare il numero di: Ordine di Fattura, Bollette doganali, Note di consegna ☐ 7 ☐

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. M14) e dei rimborsi infrannuali richiesti	.000
L3	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 24, comma 1, lettera a)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9)	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L7	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L8	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 30/1990)	.000
L9	Totale di cui al cod. M13	.000
L10	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L11	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L12	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L11)	.000
DEBITO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)		
L13	IVA DA TRASFERIRE O VERSARE (cod. L4 - cod. L9)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		
GIORNO MESE ANNO COD AZIENDA COD DIPENDENZA		
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)		
L14	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)	.000
In caso di cessazione del controllo compilare il cod. L12 e il cod. L13		
Importo da compilare a detrazione nell'anno successivo Importo da rimborsare		
L12	.000	L13 .000

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDENZA DI CREDITO

M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Eccedenza di credito (cod. M1 - cod. M2)	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1 Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2 lettera h)		.000
S3 Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4 lettera e)		.000
S5 Art. 4, ultimo comma		.000
S6 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Includere il numero di:

Ricevute fiscali ☐ 12 ☐

Fatture ☐ 13 ☐

QUADRI COMPLETATI

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SULLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO



Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 633/72 e D.M. 13 DICEMBRE 1979)

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)		CODICE FISCALE		NUMERO PARTITA IVA	
DENOMINAZIONE					
NATURA GIURIDICA					
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> Sono in corso o il domicilio fiscale è stato registrato alla Direzione dell'ente precedente					
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. C.A.P. COMUNE PROV.					
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA DESCRIZIONE					
Utilizzatore dell'attività (compilare se diverso dal contribuente)					
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. C.A.P. COMUNE PROV.					
Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/> Attività stagionale <input type="checkbox"/> Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO					
DATI DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE		NUMERO PARTITA IVA		ULTIMO MESE DI CONTROLLO	
DENOMINAZIONE					
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. C.A.P. COMUNE PROV.					
DICHIARANTE		CODICE FISCALE		CODICE CIVICA	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		Data di inizio della procedura concorsuale	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
SOGGETTO DISPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se il dichiarante è venuto registrato alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella	
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3-89, n. 69)					
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO
	GIORNO MESE ANNO		.000	R <input type="checkbox"/>	B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA
					C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO
					D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/78/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale

3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)

4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

Firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale)

6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare:

Firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di voler avvalersi, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991

8 ☐

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Personale addetto all'attività				Riduzione complessiva lorda maturata nell'anno		
Personale dipendente		Collaboratori coordinati e continuativi				
A1					.000	
In merito al 31-12-89 del condire in cui viene svolta prevalentemente l'attività:						
meno di 40.000 <input type="checkbox"/> tra 40.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> tra 50.000 e 100.000 <input type="checkbox"/> oltre 100.000 <input type="checkbox"/>						
A2						
Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:						
centrale <input type="checkbox"/> periferica <input type="checkbox"/> periferico <input type="checkbox"/>						
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici P17 + D17) nei seguenti importi:						
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23				.000	
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la migliore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64				.000	
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la migliore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318				.000	
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22				.000	
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi				.000	
A25	Altri acquisti e importazioni				.000	
Elenco clienti e fornitori: supporto atteso numero soggetti importo totale atteso						
A26	Clienti:		carta	dettaglio	altro	
A27	Fornitori:		carta	dettaglio	altro	
A28	Importo totale atteso					.000
QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI DI BENI E SERVIZI IVA ADDESSA IN DETRAZIONE (Art. 31 - 2° e 3° del 2-3-89)						
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (iva cod. P6 della Dichiarazione 1989)					.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di beni e servizi					.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di beni e servizi					.000
P4	IVA sulle cessioni di beni e servizi					.000
P5	IVA relativa alle cessioni non esentabili di beni e servizi					.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) x (100 - B2) : 100]					.000
P7	IVA ammessa in detrazione (barrare il numero tra il cod. P6 e la commatoria di cod. P4 + cod. P5)					.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale					.000
P9	IVA ammessa in detrazione [(P6 + P7) + P1 - P8] ovvero (P6 + P1 - P8) da riportare al cod. L5					.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPOSTIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 9)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
E14		.000	16
E15		.000	32
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	
E23	Operazioni non imponibili (art. 1, lett. a) e b), 2 bis e 3)	.000	
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuata nei confronti dei terzi	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPOSTIBILI (cod. E22 ± cod. E29)		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
D1		.000	2
D2		.000	4
D3	Importazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
D4		.000	16
D5		.000	32
D11	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000	
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con diritto del richiedente	.000	
D13	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000	
D14	Importazioni non soggette all'imposta effettuata nei confronti dei terzi	.000	
D15	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D16	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D15)	.000	
D17	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
D18	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOSTIBILI (codici D11 ± codici D17)		.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E31 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui al codice da C2 a C5	.000	
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000	
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000	
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000	
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000	
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 9 bis, comma 1	.000	
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000	
C8	TOTALI (somma dei codici da C1 a C7)	.000	
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
D18	Importazioni relative alle importazioni di cui al cod. D18	.000	
D19	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C8 + D18)	.000	
D20	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C22	Importazioni risultanti dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C21	Importazioni risultanti dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C20	Importazioni risultanti dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E RELATIVI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 9)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili esclusi per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
F5		.000	16
F6		.000	32
F7		.000	64
F8		.000	128
F9		.000	256
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F9)	.000	
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (somma 2 art. 8 9 bis e 9)	.000	
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuata dai terzi	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPOSTIBILI (cod. F11 ± cod. F18)		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (ART. 10)					
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETERMINABILITÀ (ART. 10)					
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:					
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui al codice B2 e B3	.000			
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000			
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 1 e 2, escluso il n. 5, dell'art. 10, non riferibili all'attività propria dell'impresa e accessorie ad operazioni imponibili	.000			
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 - cod. B3)	.000			
B5	Percentuale di indeterminabilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)				%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (ART. 10 bis)					
B6	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1989	.000			
B7	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000			
B8	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000			
B9	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000			
B10	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	.000			
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10)	.000			
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (ART. 10, 19 bis e 20 bis)					
B12	IVA non detraibile sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12	.000			
B13	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3	.000			
B14	IVA detraibile (cod. F19 + cod. D19 - cod. B14)	.000			
B15	IVA non detraibile (cod. B12 + cod. B13) + cod. B5 : 100	.000			
B16	TOTALE IVA detraibile (cod. B14 - cod. B15)	.000			
B17	Restato (riportare l'importo del codice B11)				
B18	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B16)	.000			

QUADRO T - DATI RELATIVI ALLA DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPOSTABILE E DEL CREDITO D'IMPOSTA

	VAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Intieramente nella CEE	.000	.000
T2	Intieramente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti $((T5 : T3) \times 100)$ applicata ai corrispettivi misti di cod. T3		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T6)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Base imponibile lorda $(T8 - (T9 + T10))$ ovvero		.000
T12	Credito di costo $(T9 + T10) - T8$		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEI VERSAMENTI GIORNI MESI ANNO	DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMUTATI IN DETRAZIONE
LIQUIDAZIONI SEMESTRALI			
H1		.000	.000
H2		.000	.000
H3		.000	.000
H4		.000	.000
H5		.000	.000
H6		.000	.000
H7		.000	.000
H8		.000	.000
H9		.000	.000
H10		.000	.000
H11		.000	.000
H12		.000	.000
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI			
H13		.000	.000
H14		.000	.000
H15		.000	.000
H16		.000	.000
H17		.000	.000
H18		.000	.000
H19		.000	.000
H20		.000	.000
H21		.000	.000
H22		.000	.000
H23		.000	.000
H24		.000	.000
H25		.000	.000
H26		.000	.000
H27		.000	.000
H28		.000	.000
H29		.000	.000
H30		.000	.000
H31		.000	.000
H32		.000	.000
H33		.000	.000
H34		.000	.000
H35		.000	.000
H36		.000	.000
H37		.000	.000
H38		.000	.000
H39		.000	.000
H40		.000	.000
H41		.000	.000
H42		.000	.000
H43		.000	.000
H44		.000	.000
H45		.000	.000
H46		.000	.000
H47		.000	.000
H48		.000	.000
H49		.000	.000
H50		.000	.000
H51		.000	.000
H52		.000	.000
H53		.000	.000
H54		.000	.000
H55		.000	.000
H56		.000	.000
H57		.000	.000
H58		.000	.000
H59		.000	.000
H60		.000	.000
H61		.000	.000
H62		.000	.000
H63		.000	.000
H64		.000	.000
H65		.000	.000
H66		.000	.000
H67		.000	.000
H68		.000	.000
H69		.000	.000
H70		.000	.000
H71		.000	.000
H72		.000	.000
H73		.000	.000
H74		.000	.000
H75		.000	.000
H76		.000	.000
H77		.000	.000
H78		.000	.000
H79		.000	.000
H80		.000	.000
H81		.000	.000
H82		.000	.000
H83		.000	.000
H84		.000	.000
H85		.000	.000
H86		.000	.000
H87		.000	.000
H88		.000	.000
H89		.000	.000
H90		.000	.000
H91		.000	.000
H92		.000	.000
H93		.000	.000
H94		.000	.000
H95		.000	.000
H96		.000	.000
H97		.000	.000
H98		.000	.000
H99		.000	.000
H100		.000	.000
H101		.000	.000
H102		.000	.000
H103		.000	.000
H104		.000	.000
H105		.000	.000
H106		.000	.000
H107		.000	.000
H108		.000	.000
H109		.000	.000
H110		.000	.000
H111		.000	.000
H112		.000	.000
H113		.000	.000
H114		.000	.000
H115		.000	.000
H116		.000	.000
H117		.000	.000
H118		.000	.000
H119		.000	.000
H120		.000	.000
H121		.000	.000
H122		.000	.000
H123		.000	.000
H124		.000	.000
H125		.000	.000
H126		.000	.000
H127		.000	.000
H128		.000	.000
H129		.000	.000
H130		.000	.000
H131		.000	.000
H132		.000	.000
H133		.000	.000
H134		.000	.000
H135		.000	.000
H136		.000	.000
H137		.000	.000
H138		.000	.000
H139		.000	.000
H140		.000	.000
H141		.000	.000
H142		.000	.000
H143		.000	.000
H144		.000	.000
H145		.000	.000
H146		.000	.000
H147		.000	.000
H148		.000	.000
H149		.000	.000
H150		.000	.000
H151		.000	.000
H152		.000	.000
H153		.000	.000
H154		.000	.000
H155		.000	.000
H156		.000	.000
H157		.000	.000
H158		.000	.000
H159		.000	.000
H160		.000	.000
H161		.000	.000
H162		.000	.000
H163		.000	.000
H164		.000	.000
H165		.000	.000
H166		.000	.000
H167		.000	.000
H168		.000	.000
H169		.000	.000
H170		.000	.000
H171		.000	.000
H172		.000	.000
H173		.000	.000
H174		.000	.000
H175		.000	.000
H176		.000	.000
H177		.000	.000
H178		.000	.000
H179		.000	.000
H180		.000	.000
H181		.000	.000
H182		.000	.000
H183		.000	.000
H184		.000	.000
H185		.000	.000
H186		.000	.000
H187		.000	.000
H188		.000	.000
H189		.000	.000
H190		.000	.000
H191		.000	.000
H192		.000	.000
H193		.000	.000
H194		.000	.000
H195		.000	.000
H196		.000	.000
H197		.000	.000
H198		.000	.000
H199		.000	.000
H200		.000	.000
H201		.000	.000
H202		.000	.000
H203		.000	.000
H204		.000	.000
H205		.000	.000
H206		.000	.000
H207		.000	.000
H208		.000	.000
H209		.000	.000
H210		.000	.000
H211		.000	.000
H212		.000	.000
H213		.000	.000
H214		.000	.000
H215		.000	.000
H216		.000	.000
H217		.000	.000
H218		.000	.000
H219		.000	.000
H220		.000	.000
H221		.000	.000
H222		.000	.000
H223		.000	.000
H224		.000	.000
H225		.000	.000
H226		.000	.000
H227		.000	.000
H228		.000	.000
H229		.000	.000
H230		.000	.000
H231		.000	.000
H232		.000	.000
H233		.000	.000
H234		.000	.000
H235		.000	.000
H236		.000	.000
H237		.000	.000
H238		.000	.000
H239		.000	.000
H240		.000	.000
H241		.000	.000
H242		.000	.000
H243		.000	.000
H244		.000	.000
H245		.000	.000
H246		.000	.000
H247		.000	.000
H248		.000	.000
H249		.000	.000
H250		.000	.000
H251		.000	.000
H252		.000	.000
H253		.000	.000
H254		.000	.000
H255		.000	.000
H256		.000	.000
H257		.000	.000
H258		.000	.000
H259		.000	.000
H260		.000	.000
H261		.000	.000
H262		.000	.000
H263		.000	.000
H264		.000	.000
H265		.000	.000
H266		.000	.000
H267		.000	.000
H268		.000	.000
H269		.000	.000
H270		.000	.000
H271		.000	.000
H272		.000	.000
H273		.000	.000
H274		.000	.000
H275		.000	.000
H276		.000	.000
H277		.000	.000
H278		.000	.000
H279		.000	.000
H280		.000	.000
H281		.000	.000
H282		.000	.000
H283		.000	.000
H284		.000	.000
H285		.000	.000
H286		.000	.000
H287		.000	.000
H288		.000	.000
H289		.000	.000
H290		.000	.000
H291		.000	.000
H292		.000	.000

copia per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE RIMBORSI EREDITATE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11**REGIME NORMALE**

SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 639/72 e D.M. 13 DICEMBRE 1979)

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Completare sempre)		CODICE FISCALE		NUMERO PARTITA IVA	
DENOMINAZIONE					
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> Se non la casella se il contribuente è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
<input type="checkbox"/> Se non la casella se il contribuente è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO	
DATI DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE		NUMERO PARTITA IVA		ULTIMO MESE DI CONTROLLO	
DENOMINAZIONE					
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.					
DICHIARANTE		CODICE FISCALE		CODICE CIVICO	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		Data di inizio della procedura concorsuale <input type="checkbox"/>	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (completare se diverso da quello del contribuente)		Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/> Se non la casella se il depositario è diverso da quello del contribuente		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 35 D.L. 24/88, n. 59)					
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO
	GIORNO MESE ANNO		.000	<input type="checkbox"/>	B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA
					C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO
					D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

QUADRO O - OPZIONI DI REVOCA

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 483)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale

3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)

4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale)

6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di voler avvalersi, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991

8 ☐

firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

41	Personale addetto all'attività		Distribuzione complessiva totale maturata nell'anno			
	Personale dipendente	Collaboratori coordinati e continuativi				
			.000			
42	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 <input type="checkbox"/> tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> tra 50.000 e 500.000 <input type="checkbox"/> oltre 500.000 <input type="checkbox"/>					
43	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale <input type="checkbox"/> semiperiferica <input type="checkbox"/> periferica <input type="checkbox"/>					
Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici P17 + D17) nei seguenti importi:						
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23		.000			
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 94		.000			
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 51-7-1987, n. 318		.000			
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22		.000			
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi		.000			
A25	Altri acquisti e importazioni		.000			
Stipendi e salari: supporto elenco numero soggetti importo totale elenco						
A26	Obiett	carta	dischetto	astro		.000
A27	Fornitori	carta	dischetto	astro		.000
A28	Acquisto dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)					.000

A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989	.000
A30	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTANTE CODIFICA (Tabella 2 e 3)	
RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI SCADENZA DI CREDITO DA GARANTIRE		
A32	Scadenza di credito di gruppo relativa all'anno	1989
	Importo compensato nell'anno 1989	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) VA ACCESSORIA DETRAZIONE (Art. 61, 2° e 3° del D.L. 10-7-1982, n. 429)		
P1	Scadenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P5 della dichiarazione 1989)	.000
P2	Iva sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	Iva non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	Iva sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	Iva relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	Iva detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) x (100 - BQ) : 100]	.000
P7	Iva ammessa in detrazione (barrare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di [cod. P4 + cod. P5])	.000
P8	Scadenza d'imposta (P6 - P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	Iva ammessa in detrazione (P10 + D19 + P1 - P8) ovvero (D19 + P1 - P8) da riportare al cod. L5	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELL'IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 14, comma 6)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili dedotte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	5
E14		.000	10
E15		.000	30
E16	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	
E17	Operazioni non imponibili (comma 1 art. 6, lett. a) e b), § 3 bis e 3)	.000	
E18	Altre operazioni non imponibili	.000	
E19	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E20	Operazioni non soggette all'imposta effettuata nel territorio del territorio	.000	
E21	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E22	VOLUME D'AFFARI (somma supporti dei codici da E20 a E21)	.000	
E23	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		signo
E24	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 + cod. E23)	.000	

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
D1		.000	2
D2		.000	4
D3	Importazioni imponibili dedotte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	5
D4		.000	10
D5		.000	30
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000	
D7	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del credito	.000	
D8	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000	
D9	Importazioni non soggette all'imposta effettuata nel territorio del territorio	.000	
D10	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D11	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D1 a D10)	.000	
D12	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		signo
D13	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 + codice D12)	.000	

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E24 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui al codice da C2 a C5	.000	
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000	
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000	
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di integrazione	.000	
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000	
C6	Operazioni assimilate alle operazioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000	
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 8, comma 1	.000	
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000	
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
D13	Importa relative alle importazioni di cui al cod. D13	.000	
D14	TOTALE IMPORTA (somma dei codici C20 + D13)	.000	
D15	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C22	Ammontare risultante dalla bolletta di cui è stato esentato al 100%	.000	
C23	Ammontare risultante dalla bolletta di cui è stato esentato al 100%	.000	
C24	Ammontare delle importazioni esentate senza esenzione di bolletta doganale	.000	

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 14, comma 6)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili dedotti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	5
F5		.000	10
F6		.000	30
F7		.000	15
F8		.000	30
F9	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	
F10	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 8, § 3 bis e 3)	.000	
F11	Altri acquisti non imponibili	.000	
F12	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F13	Acquisti non soggetti all'imposta effettuata nel territorio del territorio	.000	
F14	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F15	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F14)	.000	
F16	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		signo
F17	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F15 + cod. F16)	.000	

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (art. 10)			
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETERMINABILITÀ (Art. 10)			
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E22:			
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000	
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 5, 10 e 11 dell'art. 10	.000	
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o necessaria ad operazioni imponibili	.000	
B4	Volume d'affari distribuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E22 - cod. B3)	.000	
B5	Percentuale di indeterminabilità (B1: B4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)		%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 10 bis)			
Selezionare la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'operazione di cui al art. 10 bis 1 <input type="checkbox"/>			
B6	1996	.000	.000
B7	1997	.000	.000
B8	1998	.000	.000
B9	1999	.000	.000
B10	2000	.000	.000
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10) da riportare al cod. B16	.000	
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 10, 10 bis e 30 bis)			
B12	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12	.000	
B13	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3	.000	
B14	IVA detraibile (cod. F10 + cod. D13) - cod. B14	.000	
B15	IVA non detraibile (cod. B12 + cod. B13) - cod. B5 : 100	.000	
B16	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 - cod. B16)	.000	
B17	Rettificare (riportare l'importo del codice B11)		signo
B18	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 + cod. B16) da riportare al codice L5	.000	

QUADRO T - ADDEBITO E CREDITO PER IL PERIODO DI RENDITA DELL'IMPOSTA

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti $((T5 : T3) \times 100)$ applicata ai corrispettivi misti di cod. T3		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	Basse imponibili lorda $(T8 - (T9 + T10))$ ovvero		.000
T12	Credito di costo $((T9 + T10) - T8)$		.000
T13	Basse imponibile netta		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

ESTREMI DEI VERSAMENTI				DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMPUTATI IN DETRAZIONE
GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. SPESA	
LIQUIDAZIONI MENSILI					
M1					.000
M2					.000
M3					.000
M4					.000
M5					.000
M6					.000
M7					.000
M8					.000
M9					.000
M10					.000
M11					.000
M12					.000
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
T1					.000
T2					.000
T3					.000
TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)					.000
TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L5)					.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Borrare la relativa casella:			
Elenco clienti (Art. 28)	1	<input type="checkbox"/>	Prospetto delle liquidazioni periodiche
Elenco fornitori (Art. 28)	2	<input type="checkbox"/>	Prospetto riepilogativo
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis)	4	<input type="checkbox"/>	Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79
Elenco clienti (Mod. IVA 101)	6	<input type="checkbox"/>	Attestazione della controllante
Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	8	<input type="checkbox"/>	Mod. IVA 30/B
			Indicare il numero di:
			Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. 633)	.000	
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. M14) e dei rimborsi infrannuali richiesti	.000	
L3	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 2, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000	
L4	TOTALE IVA A CREDITO (somma dei codici da L1 a L3 bis)	.000	
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 + cod. D19) o cod. S19 ovvero cod. P9)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto e rimborso	.000	
L7	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000	
L8	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 30/1989)	.000	
L9	Totale di cui al cod. M13	.000	
L10	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L11	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui al codici A21, A22 e A23	.000	
L12	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L11)	.000	
DEBITO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L12)			
L13	IVA DA TRASFERIRE O VERSARE (cod. L4 - cod. L12)	.000	
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO			
GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. DIPENDENZA			
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L12 è maggiore dell'importo del cod. L4)			
L14	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L12 - cod. L4)	.000	
In caso di scossione del credito compilare il cod. L12 o il cod. L13			
Importo da compilare in detrazione nell'anno successivo			
L12	.000	L13	.000

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDENZA DI CREDITO

M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Eccedenza di credito (cod. M1 - cod. M2)	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1 Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2 lettera h)		.000
S3 Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4 lettera e)		.000
S5 Art. 4, ultimo comma		.000
S6 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12

Fatture 13

QUADRI COMPILATI

MOD. IVA 28 LP

per l'Ufficio

SOCIETÀ CONTROLLANTE									
PROSPETTO DELLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1990									
N. Partita IVA									
<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>									
SOCIETÀ CONTROLLANTE			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			
			<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>			<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>			
IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO		IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO		IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO		
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000	
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000	
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000	
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000	
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000	
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000	
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000	
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000	
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000	
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000	
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000	
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000	
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	
SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			
			<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>			<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>			
IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO		IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO		IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO		
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000	
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000	
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000	
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000	
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000	
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000	
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000	
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000	
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000	
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000	
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000	
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000	
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	

MODULARIO F. - Tasse - 431/7er

SOCIETÀ CONTROLLANTE N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA		
NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLANTE N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA		
NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000

Data _____			Firma _____		
------------	--	--	-------------	--	--

MOD. IVA 28 LP

per il Contribuente

SOCIETÀ CONTROLLANTE PROSPETTO DELLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1990								
				N. Partita IVA				
				<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>				
SOCIETÀ CONTROLLANTE			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA * N. Partita IVA		
			<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>			<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>		
N. R.	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	N. R.	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	N. R.	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA		
			<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>			<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; margin: 0 auto;"></div>		
N. R.	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	N. R.	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	N. R.	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000

MODULARIO F. - Tasse - 431/7er

SOCIETÀ CONTROLLANTE N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA		
NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLANTE N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA		
NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	NUMERO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000
TOT	.000	.000	TOT	.000	.000	TOT	.000	.000
M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000	M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000	M4	Eccedenza di credito compensata	.000

MOD. IVA 36 PR

per il Servizio Meccanografico

SOCIETÀ CONTROLLANTE	N. Partita IVA
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1990	

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Pag.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Pag.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Pag.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo
1			21			41		
2			22			42		
3			23			43		
4			24			44		
5			25			45		
6			26			46		
7			27			47		
8			28			48		
9			29			49		
10			30			50		
11			31			51		
12			32			52		
13			33			53		
14			34			54		
15			35			55		
16			36			56		
17			37			57		
18			38			58		
19			39			59		
20			40			60		

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI MENSILI					
01	.000	.000			
02	.000	.000			
03	.000	.000			
04	.000	.000			
05	.000	.000			
06	.000	.000			
07	.000	.000			
08	.000	.000			
09	.000	.000			
10	.000	.000			
11	.000	.000			
12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
13	.000	.000			
14	.000	.000			
15	.000	.000			

06 ECCEDENZA DI CREDITO DI GRUPPO COMPENSATA .000

ALLEGATI AL PROSPETTO

Garanzie relative all'ecceденza di credito di gruppo compensate 11 ☐ Mod. IVA 36/B 3 ☐ Numero prospetti allegati ☐

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO		
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE	
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella	
	S <input type="checkbox"/>	

ATTENZIONE
APPORRE DATA E FIRMA
NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili	.000
L2	Rimborso interessi richiesti	.000
L2 bis	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 5, e alle operazioni di cui all'art. 14, comma 1, lettera d)	.000
L4	TOTALE IVA A CREDITO (somma dei codici da L1 a L2 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000
L6	Credito risultante dal prospetto 1989 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto, con la dichiarazione 1990	.000
L6 ter	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 15, D.L. 90/1990)	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad ufficiali o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		
GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

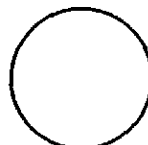
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)	.000
In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:		
Importo da compensare le detrazioni nell'anno successivo	Importo da rimborsare	
L12 .000	L13 .000	

Numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO



MOD. IVA 28 PR

per il Contribuente

SOCIETÀ CONTROLLANTE PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1990	N. Partita IVA <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 100%;"></div>
---	---

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Pag.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Pag.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo	Pag.	N. Partita IVA	Ultimo mese di controllo
1			21			41		
2			22			42		
3			23			43		
4			24			44		
5			25			45		
6			26			46		
7			27			47		
8			28			48		
9			29			49		
10			30			50		
11			31			51		
12			32			52		
13			33			53		
14			34			54		
15			35			55		
16			36			56		
17			37			57		
18			38			58		
19			39			59		
20			40			60		

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. SPESITA
LIQUIDAZIONI MENSILI					
01	.000	.000			
02	.000	.000			
03	.000	.000			
04	.000	.000			
05	.000	.000			
06	.000	.000			
07	.000	.000			
08	.000	.000			
09	.000	.000			
10	.000	.000			
11	.000	.000			
12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
13	.000	.000			
14	.000	.000			
15	.000	.000			

ECCELLENZA DI CREDITO DI GRUPPO COMPENSATA	.000
--	------

ALLEGATI AL PROSPETTO	
Garanzie relative all'eccezione di credito di gruppo compensata sì <input type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	Numero prospetti allegati <div style="border: 1px solid black; width: 40px; height: 15px; display: inline-block;"></div>

QUADRI COMPLETATI

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

11 IVA sulle operazioni imponibili	.000
12 Rimborso infrannuali richiesto	.000
12 bis IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	.000
14 TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L2 bis)	.000
15 IVA ammessa in detrazione	.000
16 Credito risultante dal prospetto 1989 non richiesto a rimborso	.000
16 bis Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990	.000
16 ter Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13, D.L. 50/1990)	.000
17 Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
17 bis Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
18 Ulteriore detrazione	.000
19 TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)	
L9 IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	
GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. SPESITA	
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)	
L11 CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)	.000
In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:	
Importo da compensare la detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare
L12 .000	L13 .000
Numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante) <div style="border: 1px solid black; width: 40px; height: 15px; display: inline-block;"></div>	

copie per il Servizio Meccanografico

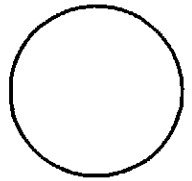
MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11 bis
REGIME FORFETARIO
(Art. 31 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)		CODICE FISCALE		PARTITA IVA	
PERSONA FISICA					
COGNOME			NOME		
DATA DI NASCITA		SESSO	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA		PROV.
GIORNO	MESE	ANNO	<input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F		
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA					
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE					NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> Inviare in copia al fisco <input type="checkbox"/> Inviare in copia al fisco e a valle depositare alla <input type="checkbox"/> Dichiarazione dell'anno precedente					
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE		PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
Scheda dell'attività (compilare su foglio del modello fornito dal contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>	
		Data di cessazione dell'attività		GIORNO	MESE
				ANNO	
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)		CODICE FISCALE		CODICE CIVICO	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		GIORNO MESE ANNO	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE		PROV.
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione del anno precedente segnare la casella	
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal modello fornito dal contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE
				PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89 n. 69)					
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO
	GIORNO MESE ANNO		.000	R <input type="checkbox"/>	B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA
					C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO
					D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA
SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO			SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO		
DATA DI PRESENTAZIONE		SOTTOSCRIZIONE		ESTREMI DI PROTOCOLLO	
GIORNO MESE ANNO		In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella			
		S <input type="checkbox"/>			

MODULARIO F. - Tasse - 488

QUADRO O - OPZIONI O REVOQUE			
AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro			
OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO			
ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'I.V.A. nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> 1 Firma leggibile: _____	ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ Il sottoscritto dichiara: ovvero di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> 5 di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> 6 Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare: _____ Firma leggibile: _____		
OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403) Il sottoscritto dichiara: ovvero di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale <input type="checkbox"/> 3 di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> 4 Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare: _____ Firma leggibile: _____	ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI Il sottoscritto dichiara: ovvero di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 5, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> 7 di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 <input type="checkbox"/> 8 Firma leggibile: _____		
OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Artt. 6 e 10 D.L. n. 69/1989)			
ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69) Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni <input type="checkbox"/> A per il regime di contabilità ordinaria (art. 10, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 800) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69 <input type="checkbox"/> E (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) Firma leggibile: _____	IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 <input type="checkbox"/> B (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) Firma leggibile: _____	IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154: per il regime di contabilità semplificata <input type="checkbox"/> C ovvero per il regime di contabilità ordinaria (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> D Firma leggibile: _____	

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE									
A1	Personale addetto all'attività				Perfezionamento complessivo fondo maturato nell'anno				
	Personale dipendente		Collaboratori coordinati e contingenti						
					.000				
A2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:								
	meno di 10.000 <input type="checkbox"/> 1 tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> 2 tra 50.000 e 500.000 <input type="checkbox"/> 3 oltre 500.000 <input type="checkbox"/> 4								
A3	Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:								
	centrale <input type="checkbox"/> 1		semiperiferica <input type="checkbox"/> 2		periferica <input type="checkbox"/> 3				
RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI									
A3B	Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>								
RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FINE									
A3I	Importo dell'I.V.A. non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1990, n. 222 <input type="checkbox"/> .000								
Ripartire il totale acquisiti e importazioni (codici F17 + F17) nei seguenti importi:									
A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23				.000				
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 94				.000				
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 518				.000				
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22				.000				
A24	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi				.000				
A25	Altri acquisiti e importazioni				.000				
Stato clienti e fornitori: supporto elenco numero soggetti importo totale elenco									
A26	Clienti	carta	dischetto	nastro	.000				
A27	Fornitori	carta	dischetto	nastro	.000				
A28	Importo delle corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 30-7-1990, n. 429) <input type="checkbox"/> .000								
A29	Valore delle rimanenze al 31-12-1989 <input type="checkbox"/> .000								
A30	Importo degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a) <input type="checkbox"/> .000								
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTANTE CODIFICA (Tabella 5 e 6) <input type="checkbox"/> .000								

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
E14		.000	16
E15		.000	28
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili (comma 1 art. 8, lett. a) e b), e bis e 5)	.000	
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta, escluse nei confronti dei terrenotati	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 + cod. E29)		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELL'IMPOSTA RELATIVE

D2		.000	2
D3		.000	4
D4	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
D7		.000	16
D8		.000	28
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000	.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000	
D15	Importazioni non soggette all'imposta, escluse nei confronti dei terrenotati	.000	
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000	
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 + codice D18)		.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui al codice da C2 a C6	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C20	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D16	.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)	.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000

Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:

C23	Ammontare risultante dalle bollette dogane emesse anteriormente al 1990	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette dogane emesse nel 1990	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emettere di bollette dogane	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000
F2		.000
F3		.000
F4	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000
F5		.000
F6		.000
F7		.000
F8		.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000
F15	Acquisti non soggetti all'imposta, esclusi dei terrenotati	.000
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 + cod. F18)	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETERMINABILITÀ (Art. 18)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 4, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 4, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa e accorpate ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari distribuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indeterminabilità (B1/B4 * 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barra la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'applicazione art. 28 bis 1 ☐

Anno d'acquisto	% detrazione	Iva assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	Iva assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990	
B6 1985		.000	.000		.000	
B7 1987		.000	.000		.000	
B8 1989		.000	.000		.000	
B9 1989		.000	.000		.000	
B10 1990						
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10 da computare al cod. L5)					.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE

G1	Iva relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
G2	Iva riferibile alle variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno
G3	TOTALE (G1 + G2)	.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE

Numero voci utilizzate ☐

	IVA FORFETTIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE	
G5	.000	10	.000	
G6	.000	23	.000	
G7	.000	46	.000	
G8	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7 da computare al cod. L5)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE					
PAGAMENTI DEI REGISTRI CONTABILI			ESTREMI DEI VERSAMENTI		
IVA A CREDITO		IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
12	.000	.000			
03	.000	.000			
06	.000	.000			

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA			
	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
31	Art. 2, comma 3, lettera c)		.000
32	lettera h)		.000
33	Art. 3, comma 4, lettera a)		.000
34	lettera e)		.000
35	Art. 4, ultimo comma		.000
36	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE	
Scegliere la relativa casella:	
Clienti clienti (Art. 26)	1 <input type="checkbox"/>
Clienti clienti (Mod. IVA 101)	2 <input type="checkbox"/>
Ente fornitori (Art. 26)	3 <input type="checkbox"/>
Mod. IVA 56/5	4 <input type="checkbox"/>
Indicare il numero di: Ordine di Fattura, Bolleto doganale, Nota di consegna	

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)	
Indicare il numero di:	
Ricevute fiscali	_____ 12
Fatture	_____ 13

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
11	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
12	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
13	IVA sugli acquisti di cui all'art. 11, comma 8, parte 2° e IVA da versare riferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
14	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
15	IVA trattenuta in detrazione (cod. G8 e cod. B*1)	.000
16	IVA da recuperare riferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
17	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
18	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1990	.000
19	Credito d'imposta utilizzato dagli esportatori (art. 19 D.L. 30/1990)	.000
20	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
21	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
22	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui al codice A21, e A22 e A23	.000
23	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L9)	.000
VERSAMENTO da compilare in l'importo del cod. L4 e maggiorare dell'importo del cod. L9		
L10	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		
GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA COD. DIPENDENZA	
CREDITO da compilare in l'importo del cod. L10 e maggiorare dell'importo del cod. L9		
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L8 - cod. L4)	.000
In relazione all'importo risultante al cod. L11 indicare:		
Importo da compilare in detrazione rimborsata	Importo da rimborsare	
L12	.000	
L13	.000	

QUADRI COMPILATI	

copie per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
90

Mod. IVA 11 bis
REGIME FORFETARIO
(Art. 31 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)		CODICE FISCALE	PARTITA IVA
PERSONA FISICA			
COGNOME		NOME	
DATA DI NASCITA	SESSO	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	PROV.
GIORNO MESE ANNO	M F		
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA			
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE			NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)			
V <input type="checkbox"/> <small>Sempre lo stesso se il domicilio fiscale è variato durante l'anno precedente</small>		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. COMUNE PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA	DESCRIZIONE		
Indirizzo dell'attività (sempre se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. C.A.P. COMUNE PROV.		
Artigiano iscritto all'albo 1 <input type="checkbox"/>	Attività esercitata in più luoghi 2 <input type="checkbox"/>	Attività stagionale 3 <input type="checkbox"/>	Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)	CODICE FISCALE	CODICE CIVICO	DATA DI NASCITA GIORNO MESE ANNO
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI	CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	SE IL DEPOSITARIO È VARIATO rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente <input type="checkbox"/> Se lo scrittore contabile non lavora più in parte <input type="checkbox"/>
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME
Indirizzo (sempre se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. COMUNE PROV.

TASSA D. CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)			
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO
	GIORNO MESE ANNO		.000
TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE			A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

— 56 —

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPOSSIBILI			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
E11		.000	2
E12		.000	4
E13	Operazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
E14		.000	16
E15		.000	32
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili (comma 1 art. 8, lett. a) e b), § 105 e 9	.000	
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nel confronti dei territoriali	.000	
E27	Cessioni di beni ammortizzabili	.000	
E28	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	.000	
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPOSSIBILI (cod. E22 + cod. E29)		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
D2		.000	2
D3		.000	4
D4	Importazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
D5		.000	16
D6		.000	32
D12	TOTALI (somma dei codici da D2 a D6)	.000	.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000	
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai territoriali	.000	
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000	
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOSSIBILI (codici D11 + codici D18)		.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. E23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000	
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000	
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000	
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) tra operatori residenti nell'ipotesi di viangolazione	.000	
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000	
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000	
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000	
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000	
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
D10	Importazioni relative alle importazioni di cui al cod. D16	.000	
D11	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici D20 + D18)	.000	
D12	TOTALE IMPORTAZIONI (da codici D11)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalla bolletta doganale emessa anteriormente al 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalla bolletta doganale emessa nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza risultato di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	
F2		.000	2
F3		.000	4
F4	Acquisti imponibili esclusi per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
F5		.000	16
F6		.000	32
F7		.000	64
F8		.000	128
F9		.000	256
F10	TOTALI (somma dei codici da F1 a F9)	.000	.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000	
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai territoriali	.000	
F16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000	
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPOSSIBILI (cod. F11 + cod. F18)		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)						
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI SIDIETRABILITÀ (Art. 10)						
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E23:						
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000				
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 8, 10 e 11 dell'art. 10	.000				
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa e accantonate ad operazioni imponibili	.000				
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E23 - cod. B3)	.000				
B5	Percentuale di indebitabilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)				%	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 10 bis)						
Scegliere la opzione da per il 1990 da essere utilizzata l'opzione ex art. 35 bis 1 <input type="checkbox"/>						
Anno di calcolo	% di detrazione	Iva ammessa sui beni ammortizzabili in possesso al 01-12-1990	Iva ammessa sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990	
1990		.000	.000		.000	
1991		.000	.000		.000	
1992		.000	.000		.000	
1993		.000	.000		.000	
1994		.000	.000		.000	
B10						
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da computare al cod. L5					.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE			
SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORPETARIE			
G1	Iva relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)	.000	
G2	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno	.000
G3	TOTALE (G1 ± G2)	.000	
SEZ. 2 DETRAZIONI FORPETARIE			
Numero voci utilizzate <input type="checkbox"/>			
	Iva FORPETIZZABILE	%	Iva DETRAIBILE
G4	.000	10	.000
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G3	23	.000
G6	.000	48	.000
G7	Iva AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod. L5		
			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI			
	I/A A CREDITO	I/A DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.	
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI						
1	.000	.000				
2	.000	.000				
3	.000	.000				

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
31	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
32	lettera h)		.000
33	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
34	lettera e)		.000
35	Art. 4, ultimo comma		.000
36	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barre la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29) ☐ Elenco clienti (Mod. IVA 191) ☐
 Elenco fornitori (Art. 29) ☐ Mod. IVA 38/B ☐
 Indicare il numero di: Ordinali, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12 Fatture 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

11	I/A sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
12	I/A relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
13	I/A sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2°, e I/A da versare secondo le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
14	TOTALE I/A A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
15	I/A ammessa in detrazione (cod. G8 e cod. B11)	.000
16	I/A da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
17	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
18	Credito risultante dalla revoca del rimborso eccedente richiesto con la dichiarazione 1989	.000
19	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 30/1989)	.000
20	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituto o aziende di credito	.000
21	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
22	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, e A22 e A23	.000
23	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L9)	.000

VERSAMENTO da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L3

24	I/A DA VERSARE (cod. L4 — cod. L3)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. DIPEND.
CREDITO da compilare se l'importo del cod. L3 è maggiore dell'importo del cod. L4		
L11	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000
In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:		
Importo da compilare in detrazione all'anno successivo		Importo da rimborso
L12	.000	L13 .000

QUADRI COMPIUTI

Data _____

Firma leggibile _____

copla per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SINGOLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11 bis**REGIME FORFETARIO****(Art. 31 D.P.R. 633/72)****UFFICIO IVA DI** _____

CONTRIBUENTE (Completare sempre)		CODICE FISCALE		PARTITA IVA	
PERSONA FISICA					
COGNOME			NOME		
DATA DI NASCITA GIORNO MESE ANNO		SESSO <input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA		PROV.
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA					
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE					NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> <small>Se non lo scatto se il domicilio fiscale è diverso da quello della abitazione dell'ente contribuente</small>		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA DESCRIZIONE					
Utilizzo dell'attività (completare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/> Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO	
DICHIARANTE (Completare se diverso dal contribuente)		CODICE FISCALE		CODICE CARICA <small>Se il contribuente è titolare della carica di amministratore delegato o di amministratore unico della società</small> <input type="checkbox"/> <small>Se il contribuente è titolare della carica di amministratore delegato o di amministratore unico della società</small> <input type="checkbox"/>	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		GIORNO MESE ANNO	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (completare se diverso da quello del contribuente)		Se il contribuente è titolare della carica di amministratore delegato o di amministratore unico della società <input type="checkbox"/> Se il contribuente è titolare della carica di amministratore delegato o di amministratore unico della società <input type="checkbox"/>	
Soggetto (completare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
Indirizzo (completare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P. COMUNE PROV.	
TASSA D' CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/83, n. 69)					
SOGGETTI OBBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE <input type="checkbox"/> R	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA
	GIORNO MESE ANNO				

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

1 ☐

firma leggibile _____

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale

3 ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)

4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

5 ☐

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale)

6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare:

firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

7 ☐

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa degli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991

8 ☐

firma leggibile _____

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 60/1969)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1969 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni

A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4, del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 800) a norma dell'art. 10, comma 1, lett. b-bis del D.L. 2 marzo 1969 n. 69.

E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile _____

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1969, n. 69, convertito con modificazioni della legge 27 aprile 1969, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991

B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile _____

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1969, n. 69, convertito con modificazioni della legge 27 aprile 1969, n. 154:

per il regime di contabilità semplificata

C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria

D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Personale addetto all'attività				Ripartizione complessiva lorda maturata nell'anno		Bilanci clienti e fornitori				supporto stenico		numero soggetti		importo totale stenico	
Personale dipendente		Collaboratori coordinati e cooperatori				Clienti		Fornitori							
				.000											
A2 Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 <input type="checkbox"/> tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> tra 50.000 e 500.000 <input type="checkbox"/> oltre 500.000 <input type="checkbox"/>															
A3 Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona: centrale <input type="checkbox"/> semipermanente <input type="checkbox"/> periferica <input type="checkbox"/>															
A4 RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>															
A5 RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A PUNE Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1989, n. 222 <input type="checkbox"/>															
A6 Ripartire il totale acquisti e importazioni (codici F17 + D17) nei seguenti importi: A61 Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23 <input type="checkbox"/> .000 A62 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1988, n. 94 <input type="checkbox"/> .000 A63 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318 <input type="checkbox"/> .000 A64 Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui al cod. A21 e A22 <input type="checkbox"/> .000 A65 Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi <input type="checkbox"/> .000 A66 Altri acquisti e importazioni <input type="checkbox"/> .000															
						A7 CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabella 5 e 6) <input type="checkbox"/>									

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	2	.000
E11		.000	4	.000
E12	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8	.000
E13		.000	16	.000
E14		.000	32	.000
E15	TOTALE (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E16	Operazioni non imponibili (art. 10, lett. a) e b), e lett. c) e d)	.000		.000
E17	Altre operazioni non imponibili	.000		.000
E18	Operazioni esenti (art. 10)	.000		.000
E19	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terrenotassati	.000		.000
E20	Cessioni di beni ammortizzabili	.000		.000
E21	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E15 a E20)	.000		.000
E22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	signo		.000
E23	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E21 + cod. E22)			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D1	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	4	.000
D3		.000	8	.000
D4		.000	16	.000
D5		.000	32	.000
D6	TOTALE (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000
D7	Importazioni non soggette all'imposta	.000		.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terrenotassati	.000		.000
D9	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		.000
D10	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D1 a D9)	.000		.000
D11	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	signo		.000
D12	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici D10 + codici D11)			.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'imposta di cod. E23 in:

C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b) escluse quelle di cui al circ. 42 e 43	.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C9	Imposta relativa alle importazioni di cui al cod. D12	.000
C10	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C9 + D12)	.000
C11	TOTALE IMPORTAZIONI (le codici C9 e C10)	.000

Ripartire gli importi dei codici C9 e C11 in:

C12	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1989	.000	.000
C13	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C14	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bollette doganali	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	2	.000
F2		.000	4	.000
F3	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8	.000
F4		.000	16	.000
F5		.000	32	.000
F6		.000	64	.000
F7		.000	128	.000
F8		.000	256	.000
F9	TOTALE (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F10	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		.000
F11	Acquisti esenti (art. 10)	.000		.000
F12	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000		.000
F13	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		.000
F14	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F9 a F13)	.000		.000
F15	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	signo		.000
F16	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F14 + cod. F15)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETERMINABILITÀ (Art. 10)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E23:

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari derivante dalle operazioni di cui al codice precedente (cod. E23 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indebitabilità (B1 : B4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 10 bis)

Barre le caselle se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 26 bis 1 ☐

Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Continguo relativo all'anno 1990
B6 1986	100	.000	.000		.000
B7 1987	100	.000	.000		.000
B8 1988	100	.000	.000		.000
B9 1989	100	.000	.000		.000
B10 1990	100	.000	.000		.000
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10) da computare al cod. L5				.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORPETARIE

G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E23)	.000
G2	IVA relativa alle variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	signo .000
G3	TOTALE (G1 + G2)	.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FORPETARIE

Numero voci utilizzate ☐

	IVA FORPETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G4	.000	10	.000
G5	.000	23	.000
G6	.000	48	.000
G7	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G4 a G7) da computare al cod. L5		.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI			
	I/A A CREDITO	I/A DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.	
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI						
10	.000	.000				
11	.000	.000				
12	.000	.000				

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
61	Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
62	lettera h)		.000
63	Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
64	lettera e)		.000
65	Art. 4, ultimo comma		.000
66	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare le relative caselle:

Elenco clienti (Art. 28)

1 ☐

Elenco clienti (Mod. IVA 101)

2 ☐

Elenco fornitori (Art. 29)

3 ☐

Mod. IVA 36/8

4 ☐

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture,

Bollette, depositi,

Note di consegna

7

DOCUMENTI EFFETTI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali

12

Fatture

13

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

11	I/A sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
12	I/A relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	.000
13	I/A sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, paragrafo 2°, e I/A da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
14	TOTALE I/A A DEBITO (somme dei codici da L1 a L3)	.000
15	I/A omessa in detrazione (cod. G8 ± cod. B11)	.000
16	I/A da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
17	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
18	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1989	.000
19	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 50/1990)	.000
20	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ed istituti o aziende di credito	.000
21	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
22	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui al codice A21, e A22 e A23	.000
23	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somme dei codici da L5 a L9)	.000

VERSAMENTO (da compilare su l'importo del cod. L4 e maggiorare dell'importo del cod. L9)

24	I/A DA VERSARE (cod. L4 — cod. L9)	.000
----	------------------------------------	------

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO

GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare su l'importo del cod. L9 e maggiorare dell'importo del cod. L4)

25	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 — cod. L4)	.000
----	---------------------------------------	------

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

26	Importo da computare la detrazione sull'anno successivo	Importo da detrazione
----	---	-----------------------

27	.000	28	.000
----	------	----	------

QUADRO COMPILATI

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
 DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
 E DELLE IMPOSTE SOSTITUTTE
 SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11 ter
Regime speciale
per i produttori agricoli
 (Art. 34 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)			CODICE FISCALE			PARTITA IVA			
PERSONA FISICA									
COGNOME			NOME						
DATA DI NASCITA		SESSO	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA				PROV.		
GIORNO	MESE	ANNO	<input type="checkbox"/> M	<input type="checkbox"/> F					
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA									
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE								NATURA GIURIDICA	
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)									
<input type="checkbox"/> Sono in corso le procedure per il cambio di domicilio fiscale o per la dichiarazione dell'attività precedente			VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE	
								PROV.	
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)									
CODIFICA		DESCRIZIONE							
(Indicare dell'esercizio precedente se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.		COMUNE		
							PROV.		
Attività esercitata in più luoghi			<input type="checkbox"/> 2	Attività stagionale		<input type="checkbox"/> 3	Data di cessazione dell'attività		
							GIORNO MESE ANNO		
DICH. ARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)			CODICE FISCALE			CODICE CARICA			
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			GIORNO MESE ANNO			
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.			COMUNE			
						PROV.			
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI			CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)			Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella			
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			F <input type="checkbox"/>			
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.			COMUNE			
						PROV.			
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89 n. 69)									
SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI					
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO			
	GIORNO MESE ANNO			.000		B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO		
					R <input type="checkbox"/>	D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA			
SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO					SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO				
DATA DI PRESENTAZIONE			SOTTOSCRIZIONE		ESTREMI DI PROTOCOLLO				
GIORNO MESE ANNO			In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella						
			S <input type="checkbox"/>						

MODULARIO F. - Tasse - 400

QUADRO O - OPZIONI O REVOQUE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi dell'opzione, della revoca o della rinuncia deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

ART. 34 - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI

Il sottoscritto dichiara:

di rinunciare, a norma dell'art. 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione

☐

Firma leggibile _____

ART. 35 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 35, comma 3

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 35, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale)

Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare:

☐
☐

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività
meno di 10.000 ☐ tra 10.000 e 50.000 ☐ tra 50.000 e 200.000 ☐ oltre 200.000 ☐

Brevi dati e indici: supporto clienti numero soggetti importo totale clienti

Clienti: carta dischetto nastro

Periferici: carta dischetto nastro

Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 428)

Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 2, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)

CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTANTE CODIFICA (Tabella 5 e 6)

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (Imprese miste), devono barrare la casella

Ecceденza di credito di gruppo relativa all'anno

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPIANO LA SEZ. 2

Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. E22}}{\text{cod. E22}} \times 100 \right)$ ☐ %

IVA detraibile per le operazioni diverse (cod. F19 + cod. D19) x cod. G30 - 100

TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. E8 + cod. G31)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e G33) da riportare al cod. L5

RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, APPARENTE I BENI IMMOBILI E/O STRUMENTALI, NON COMPENSATA POSTERIORMENTE

Ammontare del conferimento in regime di non cessione (Art. 34, comma 5)

Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40

Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{G41}}{\text{G40} + \text{G41}} \times 100 \right)$ ☐ %

IVA detraibile in presenza di conferimento (cod. F19 + cod. D19) x cod. G42 - 100

IVA detraibile (cod. F19 + cod. D19) oppure cod. G43

Differenza (cod. G44 - cod. E30)

(se la differenza è positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

IVA afferente a beni immobili e/o strumentali

IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al DPR 633/72 distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte

TOTALI (somma dei codici da E1 a E3 più)

Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)

TOTALE (cod. E4 + cod. E5)

Spese non soggette all'imposta (art. 74, comma 5)

Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4 distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte

TOTALI (somma dei codici da E10 a E16)

Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)

TOTALE (cod. E10 + cod. E19)

TOTALE (cod. E4 + cod. E10)

Spese non soggette all'imposta (art. 74, comma 5)

Altre operazioni non imponibili

Operazioni esenti (art. 10)

Spese non soggette all'imposta (art. 74, comma 5)

Cessioni di beni ammortizzabili

VOLUME D'AFFARI (somma dei codici da E22 a E27)

TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E8 + cod. E20)

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)

Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte

TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)

Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 8, § 1° e 2°)

Altri acquisti non imponibili

Acquisti esenti (art. 10)

Acquisti non soggetti all'imposta effettuata dal contribuente

Acquisti per i quali non è prevista la detrazione dell'imposta

TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)

Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)

TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 + cod. F16)

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

02		.000	2	.000
03		.000	4	.000
04	Importazioni imponibili distinte per aliquote d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8	.000
07		.000	18	.000
08		.000	28	.000
011	TOTALE (somma dei codici da 02 a 08)	.000		.000
012	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del sistema	.000		
014	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
015	Importazioni non soggette all'imposta esentate dal pagamento	.000		
016	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
017	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da 011 a 016)	.000		
018	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	sig.		.000
019	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici 011 + codice 018)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	SOMMA MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. UFFICIO
LIQUIDAZIONI MENSILI					
01	.000	.000			
02	.000	.000			
03	.000	.000			
04	.000	.000			
05	.000	.000			
06	.000	.000			
07	.000	.000			
08	.000	.000			
09	.000	.000			
10	.000	.000			
11	.000	.000			
12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
01	.000	.000			
02	.000	.000			
03	.000	.000			
04	.000	.000			

ALLEGATI ALLA D.CHIARAZIONE

Barre la relativa casella:

Elenco clienti (Art. 29) 1 ☐ Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5 ☐

Elenco fornitori (Art. 30) 2 ☐ Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6 ☐

Proprietà sostanziale delle esposizioni nei rapporti (Mod. IVA 99 bis) 4 ☐ Mod. IVA 99 bis 3 ☐

Indicare il numero di: Fatture, Bollette doganali (Art. 9 D.L. 25-12-1983, n. 740) 7 ☐

Garanzia di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 13-12-79 11 ☐

QUADRO COMPLETI

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 ESPORTAZIONI

Ripartire l'importo di cod. E23 in:

E1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
E2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
E3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
E4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. c), tra operatori residenti nell'isola di triangolazione	.000
E5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
E6	Operazioni attribuite alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
E7	Servizi internazionali di cui all'art. 2, comma 1	.000
E8	TOTALE (somma dei codici da E1 a E7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

C20	Imposte relative alle importazioni di cui al cod. D18	.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D18)	.000
C22	TOTALE ESPORTAZIONI (da codice E17)	.000
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1989	.000
C24	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1989	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bollette doganali	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
L2	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettere a)	.000
L3	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei cod. L1 + L2 bis)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. E30 per le imprese semplici o cod. G30 per le imprese miste ovvero cod. G40)	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L7	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L8	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L9	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L10	TOTALE DETRAZIONE (somma dei codici da L5 a L9 bis)	.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)		
L19	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		
GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. UFFICIO		
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)		
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)	.000
In relazione all'importo risultante al cod. E11 indicare:		
Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare
L12	.000	L13 .000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero delle fatture emesse:

15

Tabella n. 2 - Natura giuridica

SOGGETTI RESIDENTI		SOGGETTI NON RESIDENTI	
1) Società in accomandita per azioni		22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia	
2) Società a responsabilità limitata		23) Società semplici, irregolari e di fatto	
3) Società per azioni		24) Società in nome collettivo	
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione		25) Società in accomandita semplice	
5) Altre società cooperative		26) Società di armamento	
6) Mutue assicuratrici		27) Associazioni tra professionisti	
7) Consorzi con personalità giuridica		28) Aziende coniugali	
8) Associazioni riconosciute			
9) Fondazioni			
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica		30) Società semplici, irregolari e di fatto	
11) Consorzi senza personalità giuridica		31) Società in nome collettivo	
12) Associazioni non riconosciute e comitati		32) Società in accomandita semplice	
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)		33) Società di armamento	
14) Enti pubblici economici		34) Associazioni fra professionisti	
15) Enti pubblici non economici		35) Società in accomandita per azioni	
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica		36) Società a responsabilità limitata	
17) Opere pie e società di mutuo soccorso		37) Società per azioni	
18) Enti ospedalieri		38) Consorzi	
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale		39) Altri enti ed istituti	
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo		40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto	
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi		41) Fondazioni	
		42) Opere pie e società di mutuo soccorso	
		43) Altre organizzazioni di persone o di beni	

Tabella n. 3 — Codici degli Uffici I.V.A.

Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio
001 Torino	018 Pavia	036 Reggio Emilia	052 Siena	069 Chieti	086 Enna
002 Vercelli	019 Cremona	038 Modena	053 Grosseto	070 Campobasso	087 Catania
003 Novara	020 Mantova	037 Bologna	054 Perugia	071 Foggia	088 Ragusa
004 Cuneo	021 Bolzano	038 Ferrara	055 Terni	072 Bari	089 Siracusa
005 Asti	022 Trento	039 Ravenna	056 Viterbo	073 Taranto	090 Sassari
006 Alessandria	023 Verona	040 Forlì	057 Rieti	074 Brindisi	091 Nuoro
007 Aosta	024 Vicenza	041 Pesaro	058 Roma (1° Ufficio)	075 Lecce	092 Cagliari
008 Imperia	025 Belluno	042 Ancona	059 Latina	076 Potenza	093 Pordenone
009 Savona	026 Treviso	043 Macerata	060 Frocinone	077 Matera	094 Isernia
010 Genova (1° Ufficio)	027 Venezia	044 Ascoli Piceno	061 Casserta	078 Cosenza	095 Oristano
011 La Spezia	028 Padova	045 Massa Carrara	062 Benevento	079 Catanzaro	096 Monza (2° Ufficio di Milano)
012 Varese	029 Rovigo	046 Lucca	063 Napoli	080 Reggio Calabria	097 Prato (2° Ufficio di Firenze)
013 Como	030 Udine	047 Pietola	064 AveLino	081 Trapani	098 Brescia (2° Ufficio)
014 Sondrio	031 Gorizia	048 Firenze (1° Ufficio)	065 Salerno	082 Palermo	099 Chiavari (2° Ufficio di Genova)
015 Milano (1° Ufficio)	032 Trieste	049 Livorno	066 L'Aquila	083 Messina	
016 Bergamo	033 Piacenza	050 Pisa	067 Teramo	084 Agrigento	
017 Brescia (1° Ufficio)	034 Parma	051 Arezzo	068 Pescara	085 Caltanissetta	100 Roma (2° Ufficio)

copia per l'Ufficio

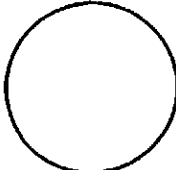
MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11 ter
Regime speciale
per i produttori agricoli
(Art. 34 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)				CODICE FISCALE				PARTITA IVA				
PERSONA FISICA												
COGNOME						NOME						
DATA DI NASCITA		SESSO		COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA						PROV.		
GIORNO	MESE	ANNO		M	F							
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA												
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE										NATURA GIURIDICA		
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)												
<input type="checkbox"/> Se non lo scatta se il contribuente ha un solo domicilio		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.						C.A.P.		COMUNE		
										PROV.		
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)												
CODIFICA		DESCRIZIONE										
Utilizzare dell'indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.						C.A.P.		COMUNE		
										PROV.		
Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>				Attività stagionale <input type="checkbox"/>				Data di cessazione dell'attività				
								GIORNO MESE ANNO				
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)				CODICE FISCALE				CODICE CIVICO				
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)				NOME				GIORNO MESE ANNO				
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.				COMUNE				
								PROV.				
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI				CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)				Se si depositano a cartella (regime IVA ordinaria) compilare solo in parte				
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)				COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)				NOME				
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)				VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.						C.A.P.		
										COMUNE		
										PROV.		
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 23/89, n. 69)												
SOGGETTI OBBLIGATI						SOGGETTI ESONERATI						
ESTREMI DEL VERSAMENTO		DATA		NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO		B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA		C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO	
		GIORNO	MESE				ANNO	D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA				
SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO												
						ESTREMI DI PROTOCOLLO						

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
02		.000	2	.000
03		.000	4	.000
04	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	6	.000
05		.000	10	.000
06		.000	20	.000
061	TOTALI (somma dei codici da 02 a 06)	.000		.000
062	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del dazio	.000		
064	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
065	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dal beneficiario	.000		
066	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
067	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da 061 a 066)	.000		
068	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (Indicare il segno + / -)		segue	.000
069	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici 011 e codici 019)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE					
	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI MENSILI					
01	.000	.000			
02	.000	.000			
03	.000	.000			
04	.000	.000			
05	.000	.000			
06	.000	.000			
07	.000	.000			
08	.000	.000			
09	.000	.000			
10	.000	.000			
11	.000	.000			
12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
03	.000	.000			
06	.000	.000			
09	.000	.000			

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE					
Barrare la relativa casella:					
Elenco clienti (Art. 29)	1	<input type="checkbox"/>	Elenco clienti (Mod. IVA 101)	8	<input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	2	<input type="checkbox"/>	Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	6	<input type="checkbox"/>
Progetto autorizzato dalla direzione di zona (Mod. IVA 99 bis)	4	<input type="checkbox"/>	Mod. IVA 38/B	3	<input type="checkbox"/>
			Giustificazioni di cui all'art. 6, comma 3, D.M. 12-12-79	11	<input type="checkbox"/>
Indicare il numero di: Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 28-12-1985, n. 748)					
				7	

QUADRI COMPILATI	

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. C28 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 9, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui al codice da C2 a C5		.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 9, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano		.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 9, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino		.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 9, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione		.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale		.000
C6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 9 bis, comma 1		.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1		.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)		.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C29	Importa relativa alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C30	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C29 + C19)		.000
C31	TOTALE IMPORTAZIONI (da codice D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C32 e C31 in:			
C32	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse anteriormente al 1990	.000	.000
C33	Ammontare risultante dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000	.000
C34	Ammontare delle importazioni effettuate senza emissione di bollette doganali	.000	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA			
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	IVA relativa agli sconti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)		.000
L3	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei cod. L1 + L2 bis)		.000
L4	IVA ammessa in detrazione (cod. E30 per le imprese semplici o cod. G33 per le imprese miste ovvero cod. G49)		.000
L5	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso		.000
L6	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989		.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o estese di credito		.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio		.000
L8	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L4 a L7 bis)		.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L8)			
L9	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L8)		.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA COD. DIPENDENZA
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L8 è maggiore dell'importo del cod. L4)			
L10	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L8 - cod. L4)		.000
In relazione all'imposta risultante al cod. L9 indicare:			
Importo da compensare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare	
L11	.000	L12	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)	
Indicare il numero delle fatture emesse:	
_____ 13	

Data _____

Firma leggibile _____

Tabella n. 2 - Natura giuridica

SOGGETTI RESIDENTI		SOGGETTI NON RESIDENTI	
1) Società in accomandita per azioni	22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione ed oggetto principale in Italia	30) Società semplici, irregolari e di fatto	40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto
2) Società a responsabilità limitata	23) Società semplici, irregolari e di fatto	31) Società in nome collettivo	41) Fondazioni
3) Società per azioni	24) Società in nome collettivo	32) Società in accomandita semplice	42) Opere pie e società di mutuo soccorso
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione	25) Società in accomandita semplice	33) Società di armamento	43) Altre organizzazioni di persone o di beni
5) Altre società cooperative	26) Società di armamento	34) Associazioni fra professionisti	
6) Mutue assicuratrici	27) Associazioni tra professionisti	35) Società in accomandita per azioni	
7) Consorzi con personalità giuridica	28) Aziende coniugali	36) Società a responsabilità limitata	
8) Associazioni riconosciute		37) Società per azioni	
9) Fondazioni		38) Consorzi	
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica		39) Altri enti ed istituti	
11) Consorzi senza personalità giuridica		40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto	
12) Associazioni non riconosciute e comitati		41) Fondazioni	
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)		42) Opere pie e società di mutuo soccorso	
14) Enti pubblici economici		43) Altre organizzazioni di persone o di beni	
15) Enti pubblici non economici			
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica			
17) Opere pie e società di mutuo soccorso			
18) Enti ospedalieri			
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale			
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo			
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi			

Tabella n. 3 — Codici degli Uffici I.V.A.

Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio
001 Torino	018 Pavia	035 Reggio Emilia	052 Siena	069 Chieti	086 Enna
002 Vercelli	019 Cremona	036 Modena	053 Grosseto	070 Campobasso	087 Catania
003 Novara	020 Mantova	037 Bologna	054 Perugia	071 Foggia	088 Ragusa
004 Cuneo	021 Bolzano	038 Ferrara	055 Terni	072 Bari	089 Siracusa
005 Asti	022 Trento	039 Ravenna	056 Viterbo	073 Taranto	090 Sassari
006 Alessandria	023 Verona	040 Forlì	057 Rieti	074 Brindisi	091 Nuoro
007 Aosta	024 Vicenza	041 Pesaro	058 Roma (1° Ufficio)	075 Lecce	092 Cagliari
008 Imperia	025 Belluno	042 Ancona	059 Latina	076 Potenza	093 Pordenone
009 Savona	026 Treviso	043 Macerata	060 Frosinone	077 Matera	094 Isernia
010 Genova (1° Ufficio)	027 Venezia	044 Ascoli Piceno	061 Caserta	078 Cosenza	095 Oristano
011 La Spezia	028 Padova	045 Massa Carrara	062 Benevento	079 Catanzaro	096 Monza (2° Ufficio di Milano)
012 Varese	029 Rovigo	046 Lucca	063 Napoli	080 Reggio Calabria	097 Prato (2° Ufficio di Firenze)
013 Como	030 Udine	047 Pistoia	064 Avellino	081 Trapani	098 Brescia (2° Ufficio)
014 Sondrio	031 Gorizia	048 Firenze (1° Ufficio)	065 Salerno	082 Palermo	099 Chiavari (2° Ufficio di Genova)
015 Milano (1° Ufficio)	032 Trieste	049 Livorno	066 L'Aquila	083 Messina	100 Roma (2° Ufficio)
016 Bergamo	033 Piacenza	050 Pisa	067 Teramo	084 Agrigento	
017 Brescia (1° Ufficio)	034 Parma	051 Arezzo	068 Pescara	085 Caltanissetta	

copie per il Contribuyente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE RIFORME IMPOSTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11 ter
Regime speciale
per i produttori agricoli
(Art. 34 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)			CODICE FISCALE			PARTITA IVA		
PERSONA FISICA								
COGNOME						NOME		
DATA DI NASCITA		SESSO	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA				PROV.	
GIORNO	MESE	ANNO	M	F				
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA								
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE								NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)								
<input type="checkbox"/> Sempre in esilio se il domicilio fiscale è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.	COMUNE	PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)								
CODIFICA		DESCRIZIONE						
Indirizzo dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.				C.A.P.	COMUNE	PROV.
Attività esercitata in più luoghi		<input type="checkbox"/>		Attività stagionale		<input type="checkbox"/>		Data di cessazione dell'attività
		2				3		GIORNO MESE ANNO
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)			CODICE FISCALE			CODICE CARICA		
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			Se il dichiarante è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente indicare la carica		
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P.			COMUNE PROV.		
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI			CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)			Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente indicare la carica		
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)			NOME			Se la scrittura contabile non viene conservata in loco tenere la copia		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)			VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.			C.A.P. COMUNE PROV.		
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)								
SOGGETTI OBBLIGATI				SOGGETTI ESONERATI				
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO			
	GIORNO MESE ANNO				B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA			
				R <input type="checkbox"/>	C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO			
					D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA			

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi dell'opzione, della revoca o della rinuncia deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

ART. 34 - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI

Il sottoscritto dichiara:

di rinunciare, a norma dell'art. 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione

9 ☐

Firma leggibile

ART. 35 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 35, comma 3
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)
oppure
di voler revocare, a norma dell'art. 35, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale)
Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare:

5 ☐6 ☐

Firma leggibile

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività

meno di 10.000 ☐ tra 10.000 e 50.000 ☐ tra 50.000 e 500.000 ☐ oltre 500.000 ☐

Bianchi e neri: supporto stesso numero soggetti importo totale stesso

A28 Obiett: carta dischetto nastro

A27 Fp/altro: carta dischetto nastro

A29 Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1992, n. 428)

A30 Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)

A31 CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabella 3 e 6)

RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI

ECCEDENZA DI CREDITO DA GARANTIRE

Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno

Importo compensato nell'anno 1990

A33 I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle operazioni di prodotti agricoli e itici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella

5 ☐

A30

A31

A32

A33

A34

A35

A36

A37

A38

A39

A40

A41

A42

A43

A44

A45

A46

A47

A48

A49

A50

A51

A52

A53

A54

A55

A56

A57

A58

A59

A60

A61

A62

A63

A64

A65

A66

A67

A68

A69

A70

A71

A72

A73

A74

A75

A76

A77

A78

A79

A80

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPIANO LA SEZ. 2

G01 Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{G02 + G18}{G01 + G18} \cdot 100 \right)$ %

G02 IVA detraibile per le operazioni diverse (cod. F19 + cod. D19) x cod. G39 - 100

G03 TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. G02 + cod. G31)

G04 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici G02 e G03 da riportare al cod. L5)

SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, AFFERENTE I BENI IMMOBILI E/O STRUMENTALI, NON COMPENSATA FORNITARIAMENTE

G05 Ammontare dei corrispettivi in regime di non cessione (art. 34, comma 5)

G06 Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40

G07 Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{G08}{G05 + G06} \cdot 100 \right)$ %

G08 IVA detraibile in presenza di conferimenti (cod. F19 + cod. D19) x cod. G42 - 100

G09 IVA detraibile (cod. F19 + cod. D19) oppure cod. G43

G10 Differenza (cod. G09 - cod. G08)

G11 Se la differenza è positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2

G12 IVA afferente i beni immobili e/o strumentali

G13 IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)

G14 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. G13 + cod. G47) da riportare al cod. L5

AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1 Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)

F2 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F3 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F4 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F5 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F6 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F7 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F8 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F9 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F10 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F11 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F12 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F13 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F14 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F15 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F16 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F17 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F18 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F19 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F20 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F21 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F22 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F23 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F24 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F25 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F26 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F27 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F28 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F29 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F30 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F31 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F32 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F33 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F34 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F35 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F36 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F37 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F38 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F39 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F40 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F41 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F42 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F43 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F44 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F45 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F46 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F47 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

F48 Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
02		.000	2	.000
03		.000	4	.000
04	Importazioni imponibili	.000	8	.000
05	Importazioni esentate per aliquote d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	16	.000
06		.000	32	.000
011	TOTALE (somma dei codici da 02 a 06)	.000		.000
012	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con esclusione dei saloni	.000		
014	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
016	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai negozianti	.000		
018	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
017	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da 011 a 018)	.000		
019	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (Indicare il segno + / -)			.000
019	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codice D11 + codice D18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE					
RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI			
I/A A CREDITO	I/A DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. SPESA	
LIQUIDAZIONI MENSILI					
01	.000	.000			
02	.000	.000			
03	.000	.000			
04	.000	.000			
05	.000	.000			
06	.000	.000			
07	.000	.000			
08	.000	.000			
09	.000	.000			
10	.000	.000			
11	.000	.000			
12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
01	.000	.000			
02	.000	.000			
03	.000	.000			
04	.000	.000			

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE			
Scegliere la relativa casella:			
Elenco clienti (Art. 29)	1 <input type="checkbox"/>	Elenco clienti (Mod. IVA 101)	5 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	2 <input type="checkbox"/>	Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	6 <input type="checkbox"/>
Prospetto aziendale delle operazioni non esentate (Mod. IVA 30/9)	4 <input type="checkbox"/>	Mod. IVA 30/9	3 <input type="checkbox"/>
Indicare il numero di:	Fatture, Bollette doganali (art. 9 D.L. 28-12-1985, n. 740)	7 <input type="checkbox"/>	

QUADRO COMPILATI

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI			
SEZ. 1 ESPORTAZIONI			
Ripartire l'importo di cod. C23 in:			
C1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5		.000
C2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano		.000
C3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino		.000
C4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione		.000
C5	Esportazioni a mezzo servizio postale		.000
C6	Operazioni esentate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1		.000
C7	Servizi internazionali di cui all'art. 8, comma 1		.000
C8	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)		.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI			
C9	Importo relativo alle importazioni di cui al cod. D16		.000
C10	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + D19)		.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONI (da codici D17)	.000	
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:			
C23	Ammontare risultante dalla bolletta doganale emessa entro il 1990	.000	.000
C24	Ammontare risultante dalla bolletta doganale emessa nel 1990	.000	.000
C25	Ammontare delle importazioni effettuate senza esibizione di bolletta doganale	.000	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA			
L1	I/A sulle operazioni imponibili (cod. C30)		.000
L2	I/A relativa agli esentati di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)		.000
L3	TOTALE I/A A DEBITO (somma dei codici L1 + L2 bis)		.000
L4	I/A ammessa in detrazione (cod. C30 per le imprese esentate o cod. C33 per le imprese miste ovvero cod. C48)		.000
L5	Credito risultante dalla dichiarazione 1990 non richiesto a rimborso		.000
L6	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990		.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito		.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio		.000
L8	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L4 a L7 bis)		.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L8)			
L9	I/A DA VERSARE (cod. L4 - cod. L8)		.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA COD. SPESA
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L8 è maggiore dell'importo del cod. L4)			
L11	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L8 - cod. L4)		.000
In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:			
Importo da compilare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare	
L12	.000	L13	.000

DOCUMENTI FISSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero delle fatture emesse:

15

Tabella n. 2 - Natura giuridica

SOGGETTI RESIDENTI		SOGGETTI NON RESIDENTI	
1) Società in accomandita per azioni		22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia	
2) Società a responsabilità limitata		23) Società semplici, irregolari e di fatto	
3) Società per azioni		24) Società in nome collettivo	
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione		25) Società in accomandita semplice	
5) Altre società cooperative		26) Società di armamento	
6) Mutue assicuratrici		27) Associazioni tra professionisti	
7) Consorzi con personalità giuridica		28) Aziende contigali	
8) Associazioni riconosciute			
9) Fondazioni			
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica		30) Società semplici, irregolari e di fatto	
11) Consorzi senza personalità giuridica		31) Società in nome collettivo	
12) Associazioni non riconosciute e comitati		32) Società in accomandita semplice	
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)		33) Società di armamento	
14) Enti pubblici economici		34) Associazioni fra professionisti	
15) Enti pubblici non economici		35) Società in accomandita per azioni	
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica		36) Società a responsabilità limitata	
17) Opere pie e società di mutuo soccorso		37) Società per azioni	
18) Enti ospedalieri		38) Consorzi	
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale		39) Altri enti ed istituti	
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo		40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto	
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi		41) Fondazioni	
		42) Opere pie e società di mutuo soccorso	
		43) Altre organizzazioni di persone o di beni	

Tabella n. 3 — Codici degli Uffici I.V.A.

Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio
001 Torino	018 Pavia	035 Reggio Emilia	052 Siena	069 Chieti	086 Enna
002 Vercelli	019 Cremona	036 Modena	053 Grosseto	070 Campobasso	087 Catania
003 Novara	020 Mantova	037 Bologna	054 Perugia	071 Foggia	088 Ragusa
004 Cuneo	021 Bolzano	038 Ferrara	055 Terni	072 Bari	089 Siracusa
005 Asti	022 Trento	039 Ravenna	056 Viterbo	073 Taranto	090 Sassari
006 Alessandria	023 Verona	040 Forlì	057 Rieti	074 Brindisi	091 Nuoro
007 Aosta	024 Vicenza	041 Pesaro	058 Roma (1° Ufficio)	075 Lecce	092 Cagliari
008 Imperia	025 Belluno	042 Ancona	059 Latina	076 Potenza	093 Pordenone
009 Savona	026 Treviso	043 Macerata	060 Frosinone	077 Matera	094 Isernia
010 Genova (1° Ufficio)	027 Venezia	044 Ascoli Piceno	061 Caserta	078 Cosenza	095 Cristiano
011 La Spezia	028 Padova	045 Massa Carrara	062 Benevento	079 Catanzaro	096 Monza (2° Ufficio di Milano)
012 Varese	029 Rovigo	046 Lucca	063 Napoli	080 Reggio Calabria	097 Prato (2° Ufficio di Firenze)
013 Como	030 Udine	047 Pistoia	064 Avellino	081 Trapani	098 Brescia (2° Ufficio)
014 Sondrio	031 Gorizia	048 Firenze (1° Ufficio)	065 Salerno	082 Palermo	099 Chiavari (2° Ufficio di Genova)
015 Milano (1° Ufficio)	032 Trieste	049 Livorno	066 L'Aquila	083 Messina	100 Roma (2° Ufficio)
016 Bergamo	033 Piacenza	050 Pisa	067 Teramo	084 Agrigento	
017 Brescia (1° Ufficio)	034 Parma	051 Arezzo	068 Pescara	085 Caltanissetta	

copie per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SINGOLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

**Mod. IVA 11 quater**

Esercizio di più attività

(Art. 36 D.P.R. 633/72)

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE		
AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro		
OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO		
ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'I.V.A. nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/>	ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ Il sottoscritto dichiara: di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> oppure di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale) <input type="checkbox"/> Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare: _____ Firma leggibile _____	
OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 8 e 10 D.L. n. 80/1989)		
ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 60 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 60) Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991: per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 60, comma 1, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 60, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 <input type="checkbox"/> oppure per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4 del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10 comma 1, lettera b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 60 <input type="checkbox"/> (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) Firma leggibile _____	IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 60, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991 <input type="checkbox"/> oppure (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> Firma leggibile _____	IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.) Il sottoscritto dichiara: rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 60, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità semplificata <input type="checkbox"/> oppure per il regime di contabilità ordinaria (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) <input type="checkbox"/> Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE									
#1	Personale addetto all'attività Personale dipendente _____ Collaboratori coordinati e continuativi _____ R. redditi da complessive redditi maturati nell'anno _____ .000	#2	Clienti carta _____ dischetto _____ nastro _____	#3	Fornitori carta _____ dischetto _____ nastro _____	#4	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTI CODIFICA (Tabelle 5 e 6) _____ SUCCESSIONE _____	#5	RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI ECCEZIONE DI CREDITO DA GARANTIRE Esenzione di credito di gruppo relativa all'anno 1991 _____ Importo complessivo nell'anno 1990 _____ .000
#2	Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività: meno di 10.000 <input type="checkbox"/> tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> tra 50.000 e 100.000 <input type="checkbox"/> oltre 100.000 <input type="checkbox"/>	#6	RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio dell'Imposta, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1 <input type="checkbox"/>						
#3	Per i comuni con più di 60.000 abitanti indicare la zona: centrale <input type="checkbox"/> semipermanente <input type="checkbox"/> periferica <input type="checkbox"/>	#7	RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FINE Ammontare dell'I.V.A. no. versata a norma dell'art. 1 dell' L. 30-7-1986, n. 722 _____ .000						

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE				
INTERCALEARE	NUOVA CODIFICA	DESCRIZIONE	USUAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)	
1	<input type="checkbox"/>			
2	<input type="checkbox"/>			
3	<input type="checkbox"/>			
4	<input type="checkbox"/>			
5	<input type="checkbox"/>			
6	<input type="checkbox"/>			
7	<input type="checkbox"/>			
8	<input type="checkbox"/>			
9	<input type="checkbox"/>			
10	<input type="checkbox"/>			
11	<input type="checkbox"/>			
12	<input type="checkbox"/>			
13	<input type="checkbox"/>			
14	<input type="checkbox"/>			
15	<input type="checkbox"/>			
16	<input type="checkbox"/>			
17	<input type="checkbox"/>			
18	<input type="checkbox"/>			

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI - SUPERAMENTO DELL'18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO		
610	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività non forfettarie	.000
611	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività non forfettarie	.000
612	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività forfettarie	.000
613	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività forfettarie	.000
614	TOTALE OPERAZIONI (Somma dei codici L1 ed L5 degli intercalari relativi alle attività forfettarie)	.000
620		.000
621	Ripartire l'importo del cod. G12	.000
622		.000
623	TOTALE (somma dei codici da G20 a G22)	.000
634	IVA minima forfettaria $(18.000.000 \times \frac{0,03}{0,14})$	.000
625	Differenza (codice G12 - codice G13)	.000
626	IVA dovuta (indicare il maggiore tra codice G24 e codice G25)	.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI		
SEZ. 1 ESPORTAZIONI		
Ripartire l'importo delle esportazioni (somma dei codici E70 degli intercalari) in:		
E1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e c), escluso quelle di cui ai codici da C2 a C6	.000
E2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
E3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
E4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. c), tra operatori residenti nell'area di interposizione	.000
E5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
E6	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
E7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
E8	TOTALE (somma dei codici da E1 a E7)	.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI		
C20	Importo relativo alle importazioni di cui al codice D10 degli intercalari	.000
C20 bis	Imposta risultante ai codici D19 degli intercalari	.000
C21	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C20 + C20 bis)	.000
C22	TOTALE IMPORTAZIONE (somma dei codici D17 e C21)	.000
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
C23	Ammonter risultante dalle bolle di gara: onere armonizzato e 140	.000
C24	Ammonter risultante dalle bolle di gara: onere armonizzato e 140	.000
C25	Ammonter risultante dalle bolle di gara: onere armonizzato e 140	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		
OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
Art. 2, comma 3, lettera c)		.000
Art. 2, comma 3, lettera b)		.000
Art. 3, comma 4, lettera a)		.000
Art. 3, comma 4, lettera e)		.000
Art. 4, ultimo comma		.000
TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE	
Selezionare le relative caselle:	
Elenco clienti (Art. 29)	1 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Art. 29)	2 <input type="checkbox"/>
Prospetto sommario delle operazioni non soggette (Mod. IVA 99 bis)	4 <input type="checkbox"/>
Indicare il numero di intercalari allegati	_____
Elenco clienti (Mod. IVA 101)	8 <input type="checkbox"/>
Elenco fornitori (Mod. IVA 102)	9 <input type="checkbox"/>
Mod. IVA 36/9	10 <input type="checkbox"/>
Garanzia di cui all'art. 6, comma 5, D.M. 12-12-79	11 <input type="checkbox"/>

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE						
RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI				
IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
LIQUIDAZIONI MENSILI						
M1	.000	.000				
M2	.000	.000				
M3	.000	.000				
M4	.000	.000				
M5	.000	.000				
M6	.000	.000				
M7	.000	.000				
M8	.000	.000				
M9	.000	.000				
M10	.000	.000				
M11	.000	.000				
M12	.000	.000				
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI						
T1	.000	.000				
T2	.000	.000				
T3	.000	.000				

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	IVA sulle operazioni imponibili (somma dei codici L1 degli intercalari ovvero cod. G10 + G20)	.000
L2	Iva-basi intracomunitarie ridotte (art. 30 bis, comma 2)	.000
L3	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
L4	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2, e IVA da versare all'ufficio le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L5	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L4)	.000
L6	IVA emessa in detrazione (somma dei codici L6 degli intercalari ovvero codice G11)	.000
L7	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L8	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L9	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
L10	Credito d'imposta utilizzato dagli esportatori (art. 13 D.L. 90/1980)	.000
L11	Versamenti periferici versati mediante delega ad uffici o centrali o crediti	.000
L12	Versamenti integrali versati direttamente all'ufficio	.000
L13	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili	.000
L14	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L6 a L13)	.000

VERAMENTO (da compilare su l'importo del cod. L4 e su quello dell'importo del cod. L5)					
L15	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L5)	.000			
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO					
GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.	
CREDITO da compilare su l'importo del cod. L9 e su quello dell'importo del cod. L10					
L16	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L10)	.000			
In relazione all'imposta risultante al cod. L17 indicare:					
Importo da computare in detrazione nell'anno successivo			Importo da rimborsare		
L17	.000	L18	.000		

QUADRI COMPILATI

Tabella n. 2 - Natura giuridica

SOGGETTI RESIDENTI		SOGGETTI NON RESIDENTI	
1) Società in accomandita per azioni		22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia	
2) Società a responsabilità limitata		23) Società semplici, irregolari e di fatto	
3) Società per azioni		24) Società in nome collettivo	
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione		25) Società in accomandita semplice	
5) Altre società cooperative		26) Società di armamento	
6) Mutue assicuratrici		27) Associazioni tra professionisti	
7) Consorzi con personalità giuridica		28) Aziende coniugali	
8) Associazioni riconosciute			
9) Fondazioni			
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica		30) Società semplici, irregolari e di fatto	
11) Consorzi senza personalità giuridica		31) Società in nome collettivo	
12) Associazioni non riconosciute e comitati		32) Società in accomandita semplice	
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)		33) Società di armamento	
14) Enti pubblici economici		34) Associazioni fra professionisti	
15) Enti pubblici non economici		35) Società in accomandita per azioni	
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica		36) Società a responsabilità limitata	
17) Opere pie e società di mutuo soccorso		37) Società per azioni	
18) Enti ospedalieri		38) Consorzi	
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale		39) Altri enti ed istituti	
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo		40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto	
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi		41) Fondazioni	
		42) Opere pie e società di mutuo soccorso	
		43) Altre organizzazioni di persone o di beni	

Tabella n. 3 — Codici degli Uffici I.V.A.

Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio
001 Torino	018 Pavia	035 Reggio Emilia	052 Siena	069 Chieti	086 Enna
002 Vercelli	019 Cremona	036 Modena	053 Grosseto	070 Campobasso	087 Catania
003 Novara	020 Mantova	037 Bologna	054 Perugia	071 Foggia	088 Ragusa
004 Cuneo	021 Bolzano	038 Ferrara	055 Terni	072 Bari	089 Siracusa
005 Asti	022 Trento	039 Ravenna	056 Viterbo	073 Taranto	090 Sassari
006 Alessandria	023 Verona	040 Forlì	057 Rieti	074 Brindisi	091 Nuoro
007 Aosta	024 Vicenza	041 Pesaro	058 Roma (1° Ufficio)	075 Lecce	092 Cagliari
008 Imperia	025 Belluno	042 Ancona	059 Latina	076 Potenza	093 Pordenone
009 Savona	026 Treviso	043 Macerata	060 Frosinone	077 Matera	094 Isernia
010 Genova (1° Ufficio)	027 Venezia	044 Ascoli Piceno	061 Caserta	078 Cosenza	095 Oristano
011 La Spezia	028 Padova	045 Massa Carrara	062 Benevento	079 Catanzaro	096 Monza (2° Ufficio di Milano)
012 Varese	029 Rovigo	046 Lucca	063 Napoli	080 Reggio Calabria	097 Prato (2° Ufficio di Firenze)
013 Como	030 Udine	047 Pistoia	064 Avellino	081 Trapani	098 Brescia (2° Ufficio)
014 Sondrio	031 Gorizia	048 Firenze (1° Ufficio)	065 Salerno	082 Palermo	099 Chivari (2° Ufficio di Genova)
015 Milano (1° Ufficio)	032 Trieste	049 Livorno	066 L'Aquila	083 Messina	
016 Bergamo	033 Piacenza	050 Pisa	067 Teramo	084 Agrigento	
017 Brescia (1° Ufficio)	034 Parma	051 Arezzo	068 Pescara	085 Caltanissetta	100 Roma (2° Ufficio)

copie per l'Ufficio

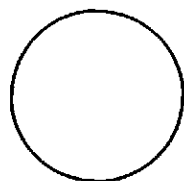
MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA
'90

Mod. IVA 11 quater**Esercizio di più attività****(Art. 36 D.P.R. 633/72)****UFFICIO IVA DI _____**

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)		CODICE FISCALE		PARTITA IVA	
PERSONA FISICA					
COGNOME		NOME			
DATA DI NASCITA	SESSO	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA			PROV.
GIORNO MESE ANNO	<input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F				
SOGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA					
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE					NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)					
<input checked="" type="checkbox"/> Reside in casa se il domicilio fiscale è diverso da quello della dichiarazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
ATTIVITÀ PREVALENTE (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA DESCRIZIONE					
Utilizzazione dell'attività (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi 2 <input type="checkbox"/>		Attività stagionale 3 <input type="checkbox"/>	
		Data di cessazione dell'attività		GIORNO MESE ANNO	
DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)		CODICE FISCALE		CODICE CARICA	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		Data di decoro di carica 4 <input type="checkbox"/>	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
SOGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/> F	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/> 5	
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)					
SOGETTI OBBLIGATI			SOGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
	GIORNO MESE ANNO			<input type="checkbox"/> R	
				A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO	B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA
				D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA	C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

1 ☐

Firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale)

5 ☐6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare:

Firma leggibile _____

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 6 e 10 D.L. n. 60/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 60 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 60)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:

per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni

A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 19, comma 4 del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 600) a norma dell'art. 10 comma 1, lettera b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 60.

E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

Firma leggibile _____

IMPRESE MINORI (Art. 70 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 70 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 60, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991

B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

Firma leggibile _____

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 60, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità semplificata

C ☐

ovvero

per il regime di contabilità ordinaria (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

D ☐

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Personale addetto all'attività				Retribuzione complessiva lorda maturata nell'anno		Risultati attività e similari				Importo totale stesso	
Personale dipendente		Collaboratori coordinati e continuativi				Cassa		Dispositivo		Importo totale stesso	
Numero di abitanti del comune in cui viene svolta prevalentemente l'attività:											
meno di 10.000 <input type="checkbox"/> tra 10.000 e 50.000 <input type="checkbox"/> tra 50.000 e 100.000 <input type="checkbox"/> oltre 100.000 <input type="checkbox"/>											
Per i comuni con più di 50.000 abitanti indicare la zona:											
centrale <input type="checkbox"/> semiperiferica <input type="checkbox"/> periferica <input type="checkbox"/>											
RISERVATO AGLI ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI Se il contribuente ha comunicato all'Ufficio delle imposte, entro il 30 settembre 1990, di voler optare per il regime contabile ordinario, con effetto dall'anno 1990, deve barrare la casella 1						RISERVATO ALLE SOCIETÀ EX CONTROLLANTI ESERCIZIO DI CREDITO DA GARANTIRE					
RISERVATO ALLE IMPRESE ESERCENTI IL SERVIZIO DI TRASPORTO A FINE Ammontare dell'IVA non versata a norma dell'art. 1 della L. 30-7-1989, n. 222						Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1990					

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE

INTERCALARE			NUOVA CODIFICA	DESCRIZIONE	UBICAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)
N U M	MODELLO 11 204 11 204	11 204			
1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
2	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
4	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
5	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
6	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
7	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
8	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
9	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
10	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
11	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
12	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
13	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
14	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
15	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
16	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
17	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
18	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

QUADRO G - CONTRIBUENTI MINIMI SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO

610	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività con fortorie	.000
611	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività con fortorie	.000
612	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività fortorie	.000
613	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività fortorie	.000
614	TOTALE OPERAZIONI (Somma dei codici E28 ed E27 degli intercalari relativi alle attività fortorie)	.000
620	Ripartire l'imperio del cod. G12	.000
621		.000
622		.000
623	TOTALE (somma dei codici da G20 a G22)	.000
624	IVA addizionale fortorie $(18.000.000 \times \frac{G23}{G14})$	.000
625	Differenza (codice G12 - codice G13)	.000
626	IVA DOVUTA (Indicare il maggiore tra codice G24 e codice G25)	.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI**SEZ. 1 ESPORTAZIONI**

Ripartire l'imperio delle esportazioni (somma dei codici E23 degli intercalari) in:

61	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui al codice da C2 a C5	.000
62	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
63	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
64	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
65	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
66	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
67	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
68	TOTALE (somma dei codici da C1 a C7)	.000

SEZ. 2 IMPORTAZIONI

629	Imposta relativa alle importazioni di cui al codice D16 degli intercalari	.000
630	Imposta risultante ai codici D19 degli intercalari	.000
631	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici C30 + C30bis)	.000
632	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici D17 degli intercalari)	.000
Ripartire gli importi dei codici C22 e C21 in:		
633	Ammontare risultante dalla bolletta di cui al codice D18 degli intercalari	.000
634	Ammontare risultante dalla bolletta di cui al codice D19 degli intercalari	.000
635	Ammontare della imposta di cui al codice D20 degli intercalari	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
61 Art. 2, comma 3, lettera c)		.000
62 lettera h)		.000
63 Art. 3, comma 4, lettera a)		.000
64 lettera e)		.000
65 Art. 4, ultimo comma		.000
66 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIAZIONE

Allegare le relative esecuzioni:

Elenco clienti (Art. 29) ☐ 1 Elenco clienti (Mod. IVA 101) ☐ 5

Elenco fornitori (Art. 29) ☐ 2 Elenco fornitori (Mod. IVA 102) ☐ 6

Prospetto semestrale delle operazioni non soggette all'imposta (Art. 29) ☐ 4 Mod. IVA 36-B ☐ 3

Indicare il numero di intercalari allegati 11

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI			
IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA	
LIQUIDAZIONI MENSILI					
01	.000	.000			
02	.000	.000			
03	.000	.000			
04	.000	.000			
05	.000	.000			
06	.000	.000			
07	.000	.000			
08	.000	.000			
09	.000	.000			
10	.000	.000			
11	.000	.000			
12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
13	.000	.000			
14	.000	.000			
15	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

11	IVA sulle operazioni imponibili (somma dei codici L1 degli intercalari ovvero cod. G10 + G26)	.000
12	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 39 bis, comma 2)	.000
13	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	.000
14	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2°, e IVA da versare afferente le variazioni relative ai acquisti registrati in regime normale	.000
15	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L5)	.000
16	IVA ammessa in detrazione (somma dei codici L5 degli intercalari ovvero codice G11)	.000
17	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
18	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
19	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1989	.000
20	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 13 D.L. 50/1990)	.000
21	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
22	Versamenti integrali eseguiti direttamente all'ufficio	.000
23	Ultimato detrazione per i beni ammortizzabili	.000
24	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L6 a L9)	.000
VERSAMENTO (da compilare se l'imperio del cod. L4 è maggiore dell'imperio del cod. L9)		
25	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L9)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		
GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. DIPENDENZA		
CREDITO (da compilare se l'imperio del cod. L9 è maggiore dell'imperio del cod. L4)		
26	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)	.000
In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:		
Importo da compensare in detrazione nell'anno successivo Importo da rimborsare		
27	.000	.000

QUADRI COMPILATI

La presente dichiarazione è redatta in conformità alle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

Data _____

Firma leggibile _____

Tabella n. 2 - Natura giuridica

SOGGETTI RESIDENTI		SOGGETTI NON RESIDENTI	
1) Società in accomandita per azioni	22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia	30) Società semplici, irregolari e di fatto	40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto
2) Società a responsabilità limitata	23) Società semplici, irregolari e di fatto	31) Società in nome collettivo	41) Fondazioni
3) Società per azioni	24) Società in nome collettivo	32) Società in accomandita semplice	42) Opere pie e società di mutuo soccorso
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione	25) Società in accomandita semplice	33) Società di armamento	43) Altre organizzazioni di persone o di beni
5) Altre società cooperative	26) Società di armamento	34) Associazioni fra professionisti	
6) Mutue assicuratrici	27) Associazioni tra professionisti	35) Società in accomandita per azioni	
7) Consorzi con personalità giuridica	28) Aziende coniugali	36) Società a responsabilità limitata	
8) Associazioni riconosciute		37) Società per azioni	
9) Fondazioni		38) Consorzi	
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica		39) Altri enti ed istituti	
11) Consorzi senza personalità giuridica		40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto	
12) Associazioni non riconosciute e comitati		41) Fondazioni	
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)		42) Opere pie e società di mutuo soccorso	
14) Enti pubblici economici		43) Altre organizzazioni di persone o di beni	
15) Enti pubblici non economici			
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica			
17) Opere pie e società di mutuo soccorso			
18) Enti ospedalieri			
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale			
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo			
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi			

Tabella n. 3 — Codici degli Uffici I.V.A.

Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio
001 Torino	018 Pavia	035 Reggio Emilia	052 Siena	069 Chieti	086 Enna
002 Vercelli	019 Cremona	036 Modena	053 Grosseto	070 Campobasso	087 Catania
003 Novara	020 Mantova	037 Bologna	054 Perugia	071 Foggia	088 Ragusa
004 Cuneo	021 Bolzano	038 Ferrara	055 Terni	072 Bari	089 Siracusa
005 Asti	022 Trento	039 Ravenna	056 Viterbo	073 Taranto	090 Sassari
006 Alessandria	023 Verona	040 Forlì	057 Rieti	074 Brindisi	091 Nuoro
007 Aosta	024 Vicenza	041 Pesaro	058 Roma (1° Ufficio)	075 Lecce	092 Cagliari
008 Imperia	025 Belluno	042 Ancona	059 Latina	076 Potenza	093 Pordenone
009 Savona	026 Treviso	043 Macerata	060 Frosinone	077 Matera	094 Isernia
010 Genova (1° Ufficio)	027 Venezia	044 Ascoli Piceno	061 Caserta	078 Cosenza	095 Oristano
011 La Spezia	028 Padova	045 Massa Carrara	062 Benevento	079 Catanzaro	096 Monza (2° Ufficio di Milano)
012 Varese	029 Rovigo	046 Lucca	063 Napoli	080 Reggio Calabria	097 Prato (2° Ufficio di Firenze)
013 Como	030 Udine	047 Pistoia	064 Avellino	081 Trapani	098 Brescia (2° Ufficio)
014 Sondrio	031 Gorizia	048 Firenze (1° Ufficio)	065 Salerno	082 Palermo	099 Chivari (2° Ufficio di Genova)
015 Milano (1° Ufficio)	032 Trieste	049 Livorno	066 L'Aquila	083 Messina	
016 Bergamo	033 Piacenza	050 Pisa	067 Teramo	084 Agrigento	
017 Brescia (1° Ufficio)	034 Parma	051 Arezzo	068 Pescara	085 Caltanissetta	100 Roma (2° Ufficio)

copie per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO



Mod. IVA 11 quater

Esercizio di più attività

(Art. 36 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI _____

CONTRIBUENTE (Completare sempre)		CODICE FISCALE		PARTITA IVA	
PERSONA FISICA					
COGNOME			NOME		
DATA DI NASCITA GIORNO MESE ANNO		SESSO <input type="checkbox"/> M <input type="checkbox"/> F	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA		PROV.
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA					
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE					NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)					
<input type="checkbox"/> Indicare la casella se il domicilio fiscale è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
ATTIVITÀ PREVALENTE (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)					
CODIFICA		DESCRIZIONE			
Utilizzare dell'anno precedente in diverse dal domicilio fiscale del contribuente		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE PROV.
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>	
		Data di cessazione dell'attività		GIORNO MESE ANNO	
DICHIARANTE (Completare se diverso dal contribuente)		CODICE FISCALE		CODICE CIVILE	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		Data del decorso del termine per la presentazione della dichiarazione <input type="checkbox"/>	
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.		COMUNE PROV.	
SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (completare se diverso da quello del contribuente)		Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente indicare la casella <input type="checkbox"/>	
Soggetto (completare se diverso dal contribuente)		COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
Indirizzo (completare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P. COMUNE PROV.	
TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SULLA PARTITA IVA (Art. 36 D.L. 2/3/89, n. 69)					
SOGGETTI COBLIGATI			SOGGETTI ESONERATI		
ESTREMI DEL VERSAMENTO	DATA	NUMERO	IMPORTO	TASSA ISCRIZIONE REGISTRO IMPRESE	
	GIORNO MESE ANNO			<input type="checkbox"/> R	
				A <input type="checkbox"/> FALLIMENTO	B <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE COATTIVA AMMINISTRATIVA
				D <input type="checkbox"/> LIQUIDAZIONE VOLONTARIA	C <input type="checkbox"/> CONCORDATO PREVENTIVO

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONI AGLI EFFETTI DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

ART. 31 - OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione dell'IVA nel modo normale ai sensi dell'art. 31, ultimo comma
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

1 ☐

firma leggibile _____

ART. 36 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art. 36, comma 3 (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, comma 3, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1991 (barrare solo in caso di revoca totale)

5 ☐6 ☐

Specificare le attività per le quali si intende optare o revocare:

firma leggibile _____

OPZIONI AGLI EFFETTI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (Art. 8 e 10 D.L. n. 69/1989)

ESERCENTI ARTI O PROFESSIONI (Art. 50 T.U.I.R. e art. 10, comma 1, lettera b-bis D.L. 2 marzo 1989 n. 69)

Il sottoscritto dichiara di voler optare, a partire dall'anno 1991:
per la determinazione del reddito nei modi ordinari a norma dell'articolo 50, comma 7, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991

A ☐

per il regime di contabilità ordinaria (art. 18, comma 4 del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 606) a norma dell'art. 10 comma 1, lettera b-bis del D.L. 2 marzo 1989 n. 69

E ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile _____

IMPRESE MINORI (Art. 79 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 79 del testo unico delle imposte sui redditi approvato con D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità ordinaria, a partire dall'anno 1991

B ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile _____

IMPRESE MINIME (Art. 80 T.U.I.R.)

Il sottoscritto dichiara:

rientrando tra i soggetti ammessi a determinare il reddito d'impresa ai sensi dell'art. 80 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 e successive modificazioni ed integrazioni, di voler optare, a partire dall'anno 1991, a norma dell'art. 10, comma 1, lett. a) e b), del D.L. 2 marzo 1989, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 27 aprile 1989, n. 154, per il regime di contabilità semplificata

C ☐

ovvero per il regime di contabilità ordinaria

D ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Personale addetto all'attività		Ritribuzione complessiva lorda maturata nell'anno		Banche clienti e fornitori		Importo totale elenco	
Personale dipendente		Collaboratori coordinati e continuativi		carta		diacchetto	
1		2		3		4	
5		6		7		8	
9		10		11		12	
13		14		15		16	
17		18		19		20	
21		22		23		24	
25		26		27		28	
29		30		31		32	
33		34		35		36	
37		38		39		40	
41		42		43		44	
45		46		47		48	
49		50		51		52	
53		54		55		56	
57		58		59		60	
61		62		63		64	
65		66		67		68	
69		70		71		72	
73		74		75		76	
77		78		79		80	
81		82		83		84	
85		86		87		88	
89		90		91		92	
93		94		95		96	
97		98		99		100	

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE

INTERCALARE		NUOVA CODIFICA	DESCRIZIONE	UBICAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)
N	U			
1	<input type="checkbox"/>			
2	<input type="checkbox"/>			
3	<input type="checkbox"/>			
4	<input type="checkbox"/>			
5	<input type="checkbox"/>			
6	<input type="checkbox"/>			
7	<input type="checkbox"/>			
8	<input type="checkbox"/>			
9	<input type="checkbox"/>			
10	<input type="checkbox"/>			
11	<input type="checkbox"/>			
12	<input type="checkbox"/>			
13	<input type="checkbox"/>			
14	<input type="checkbox"/>			
15	<input type="checkbox"/>			
16	<input type="checkbox"/>			
17	<input type="checkbox"/>			
18	<input type="checkbox"/>			

QUADRO G - CONTRIBUTI MINIMI SUPERAMENTO DEI 18.000.000 NEL CORSO DELL'ANNO		
G10	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività non forfetarie	.000
G11	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività non forfetarie	.000
G12	Somma dei codici L1 degli intercalari relativi alle attività forfetarie	.000
G13	Somma dei codici L5 degli intercalari relativi alle attività forfetarie	.000
G14	TOTALE OPERAZIONI (Somma dei codici G10 ed G13 degli intercalari relativi alle attività forfetarie)	.000
G20	Ripartire l'importo del cod. G12	.000
G21	Ripartire l'importo del cod. G12	.000
G22	Ripartire l'importo del cod. G12	.000
G23	TOTALE (somma dei codici da G20 a G22)	.000
G24	IVA ridotta forfetaria $(18.000.000 \times \frac{G23}{G14})$	.000
G25	Differenza (codice G12 - codice G13)	.000
G26	IVA dovuta (indicare il maggiore tra codice G24 e codice G25)	.000

QUADRO C - ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI		
SEZ. 1 ESPORTAZIONI		
Ripartire l'importo delle esportazioni (somma dei codici E23 degli intercalari) in:		
E1	Esportazioni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), escluse quelle di cui ai codici da C2 a C5	.000
E2	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano	.000
E3	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a) e b), nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
E4	Cessioni di beni di cui all'art. 8, comma 1, lett. a), tra operatori residenti nell'ipotesi di triangolazione	.000
E5	Esportazioni a mezzo servizio postale	.000
E6	Operazioni assimilate alle esportazioni all'esportazione di cui all'art. 8 bis, comma 1	.000
E7	Servizi internazionali di cui all'art. 9, comma 1	.000
E8	TOTALE (somma dei codici da E1 a E7)	.000
SEZ. 2 IMPORTAZIONI		
I20	in parte relative alle importazioni di cui al codice D16 degli intercalari	.000
I21	Imposta risultante ai codici D19 degli intercalari	.000
I22	TOTALE IMPOSTA (somma dei codici I20 + I21)	.000
I23	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici I22 e I21)	.000
Ripartire gli importi dei codici I22 e I21 in:		
I24	Ammoniti e risultanti dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000
I25	Ammoniti e risultanti dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000
I26	Ammoniti e risultanti dalle bollette doganali emesse nel 1990	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA		
OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1 Art. 2, comma 3: lettera c)		.000
S2 lettera h)		.000
S3 Art. 3, comma 4: lettera a)		.000
S4 lettera e)		.000
S5 Art. 4, ultimo comma		.000
S6 TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE		
Barra in relative caselle:		
Elenco clienti (Art. 28)	1	Elenco clienti (Mod. IVA 101) 5
Elenco fornitori (Art. 29)	2	Elenco fornitori (Mod. IVA 102) 6
Progetto sintetico delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis)	4	Mod. IVA 39/9 3
Indicare il numero di:		Garanzia di cui all'art. 8, comma 3, G.M. 15-12-79 17
intercalari allegati		

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE					
RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEI VERSAMENTI			
IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA	
LIQUIDAZIONI MENSILI					
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			
LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI					
H13	.000	.000			
H14	.000	.000			
H15	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	IVA sulle operazioni imponibili (somma dei codici L1 degli intercalari ovvero codici G10 + G26)	.000
L2	Rimborsi straordinari richiesti (art. 38 bis comma 2)	.000
L3	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 1, e alle operazioni di cui all'art. 74 comma 1, lettera a)	.000
L4	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 1, paragrafo 2°, e IVA da versare durante le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L5	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L4)	.000
L6	IVA ammessa in detrazione (somma dei codici L5 degli intercalari ovvero codice G11)	.000
L7	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L8	Credito risultante dalla dichiarazione 1989 non richiesto a rimborso	.000
L9	Credito risultante dalla revoca del rimborso richiesto con la dichiarazione 1990	.000
L10	Credito d'imposta utilizzato dagli autotrasportatori (art. 15 D.L. 30/1980)	.000
L11	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L12	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L13	Chiedere detrazione per i beni ammortizzabili	.000
L14	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L6 a L13)	.000
VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L6)		
L15	IVA DA VERSARE (cod. L4 - cod. L6)	.000
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO		GIORNO MESE ANNO COD. AZIENDA COD. DIPENDENZA
CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)		
L16	CREDITO D'IMPOSTA (cod. L9 - cod. L4)	.000
In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:		
Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare
L17	.000	L18 .000

QUADRI COMPILATI

Tabella n. 2 - Natura giuridica

SOGGETTI RESIDENTI		SOGGETTI NON RESIDENTI	
1) Società in accomandita per azioni	22) Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia	30) Società semplici, irregolari e di fatto	40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto
2) Società a responsabilità limitata	23) Società semplici, irregolari e di fatto	31) Società in nome collettivo	41) Fondazioni
3) Società per azioni	24) Società in nome collettivo	32) Società in accomandita semplice	42) Opere pie e società di mutuo soccorso
4) Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi o nello schedario generale della cooperazione	25) Società in accomandita semplice	33) Società di armamento	43) Altre organizzazioni di persone o di beni
5) Altre società cooperative	26) Società di armamento	34) Associazioni fra professionisti	
6) Mutue assicuratrici	27) Associazioni tra professionisti	35) Società in accomandita per azioni	
7) Consorzi con personalità giuridica	28) Aziende coniugali	36) Società a responsabilità limitata	
8) Associazioni riconosciute		37) Società per azioni	
9) Fondazioni		38) Consorzi	
10) Altri enti ed istituti con personalità giuridica		39) Altri enti ed istituti	
11) Consorzi senza personalità giuridica		40) Associazioni riconosciute e non riconosciute e di fatto	
12) Associazioni non riconosciute e comitati		41) Fondazioni	
13) Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)		42) Opere pie e società di mutuo soccorso	
14) Enti pubblici economici		43) Altre organizzazioni di persone o di beni	
15) Enti pubblici non economici			
16) Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica			
17) Opere pie e società di mutuo soccorso			
18) Enti ospedalieri			
19) Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale			
20) Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo			
21) Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi			

Tabella n. 3 — Codici degli Uffici I.V.A.

Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio	Cod. Ufficio
001 Torino	018 Pavia	035 Reggio Emilia	062 Siena	069 Chieti	086 Enna
002 Vercelli	019 Cremona	036 Modena	063 Grosseto	070 Campobasso	087 Catania
003 Novara	020 Mantova	037 Bologna	064 Perugia	071 Foggia	088 Ragusa
004 Cuneo	021 Bolzano	038 Ferrara	065 Terni	072 Bari	089 Siracusa
005 Asti	022 Trento	039 Ravenna	066 Viterbo	073 Taranto	090 Sassari
006 Alessandria	023 Verona	040 Forlì	067 Rieti	074 Brindisi	091 Nuoro
007 Aosta	024 Vicenza	041 Pesaro	068 Roma (1° Ufficio)	075 Lecce	092 Cagliari
008 Imperia	025 Belluno	042 Ancona	069 Latina	076 Potenza	093 Pordenone
009 Savona	026 Treviso	043 Macerata	070 Frosinone	077 Matera	094 Isernia
010 Genova (1° Ufficio)	027 Venezia	044 Ascoli Piceno	071 Caserta	078 Cosenza	095 Oristano
011 La Spezia	028 Padova	045 Massa Carrara	072 Benevento	079 Catanzaro	096 Monza (2° Ufficio di Milano)
012 Varese	029 Rovigo	046 Lucca	073 Napoli	080 Reggio Calabria	097 Prato (2° Ufficio di Firenze)
013 Como	030 Udine	047 Pistoia	074 Avellino	081 Trapani	098 Brescia (2° Ufficio)
014 Sondrio	031 Gorizia	048 Firenze (1° Ufficio)	075 Salerno	082 Palermo	099 Chiavari (2° Ufficio di Genova)
015 Milano (1° Ufficio)	032 Trieste	049 Livorno	076 L'Aquila	083 Messina	100 Roma (2° Ufficio)
016 Bergamo	033 Piacenza	050 Pisa	077 Teramo	084 Agrigento	
017 Brescia (1° Ufficio)	034 Parma	051 Arezzo	078 Pescara	085 Caltanissetta	

ANNO D'IMPOSTA 1990

UFFICIO IVA DI _____

Copia per il Servizio Meccanografico

INTERCALARE MOD. 11 - REGIME NORMALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N. _____

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA	DESCRIZIONE		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 <input type="checkbox"/>	Attività esercitata in più luoghi 2 <input type="checkbox"/>	Attività stagionale 3 <input type="checkbox"/>	

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (completare se diverso da quello del contribuente)	Se il depositario è venuto rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare in casella F <input type="checkbox"/>	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella G <input type="checkbox"/>
Soggetto (completare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (completare se diverso dal indirizzo fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 2 ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

Firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti (l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 8 ☐

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. P17 + D17) nei seguenti importi:			
A20 Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	_____	A26 Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 420)	_____
A21 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-8-1986, n. 64	_____	A29 Valore delle rimanenze al 31-12-1989	_____
A22 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	_____	A30 Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	_____
A23 Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22	_____	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTANTE CODIFICA (Tabella 5 e 6)	
A31 Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	_____	SUBCODICE _____	
A25 Altri acquisti e importazioni	_____		

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10 Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	_____	2	_____
E11	_____	4	_____
E12 Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	8	_____
E13	_____	10	_____
E14	_____	30	_____
E15	_____		_____
E22 TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	_____		_____
E23 Operazioni non imponibili (comuni 1 art. 8, lett. a) e b) 8 bis e 9)	_____		_____
E24 Altre operazioni non imponibili	_____		_____
E25 Operazioni esenti (art. 10)	_____		_____
E26 Operazioni non soggette all'imposta esentate nei confronti dei fornitori	_____		_____
E27 Importe di cui al codice N3	_____		_____
E28 VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E22 a E27)	_____		_____
E29 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____		_____
E30 TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 + cod. E29)	_____		_____

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1 Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	_____	2	_____
F2	_____	4	_____
F3	_____	8	_____
F4 Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	10	_____
F5	_____	12	_____
F6	_____	18	_____
F7	_____	28	_____
F8	_____		_____
F11 TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	_____		_____
F12 Acquisti senza pagamento dell'imposta (comuni 2 art. 8, 8 bis e 9)	_____		_____
F13 Altri acquisti non imponibili	_____		_____
F14 Acquisti esenti (art. 10)	_____		_____
F15 Acquisti non soggetti all'imposta esentati dai fornitori	_____		_____
F16 Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	_____		_____
F17 TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	_____		_____
F18 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____		_____
F19 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 + cod. F18)	_____		_____

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)				
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRABILITÀ (Art. 19)				
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:				
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui al codici E2 e E3			.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10			.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui al numeri da 1 a 9, escluso il n. 4, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accorpate ad operazioni imponibili			.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E26 - cod. B3)			.000
B5	Percentuale di indetrabilità (B1 : B4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)			%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)				
Barre la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 19 bis 1 <input type="checkbox"/>				
Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1989	IVA assolta sui beni ammortizzabili caduti nell'anno 1990	± Conguaglio relativo all'anno 1990
B6 1985		.000	.000	.000
B7 1987		.000	.000	.000
B8 1989		.000	.000	.000
B9 1990		.000	.000	.000
B10 1991				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da riportare al cod. B18			.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 18, 19 bis e 38 bis)				
B12	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F18 e D12			.000
B14	IVA non detraibile relative agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3			.000
B16	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D18) - cod. B14]			.000
B18	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) - cod. B5 - 100]			.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 - cod. B18)			.000
B19	Rettifica (riportare l'importo del codice B11) segno			.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 + cod. B18) da riportare al codice L5			.000
AGENZIE DI VIAGGI E TURISMO (Art. 19 bis 1)				
QUADRO T - DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI COSTO				
	VIAGGI	CORRESPETTIVI	COSTI	
T1	Interamente nella CEE	.000	.000	
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000	
T3	Misti	.000	.000	
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000	
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE	.000	.000	
T6	per la parte fuori CEE	.000	.000	
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) x 100 applicata ai corrispettivi misti cod. T3]	%	.000	
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)	.000	.000	
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)	.000	.000	
T10	Credito di costo dell'anno precedente	.000	.000	
T11	Base imponibile lorda (T8 - (T9 + T10)) ovvero	.000	.000	
T12	Credito di costo [(T9 + T10) - T8]	.000	.000	
T13	Base imponibile netta	.000	.000	

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO			
DATA DI PRESENTAZIONE		SOTTOSCRIZIONE	
GIORNO	MESE	ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella
			<input type="checkbox"/> S

ATTENZIONE	
APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE	

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D2		.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, o relative imposte	.000	5	.000
D7		.000	10	.000
D8		.000	20	.000
D11	TOTALE (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del rimborsamento	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dal beneficiario	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)			.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici D11 + codice D18)	.000		

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'affari		
N1	Ammissioni dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI: Cessioni di bovini e suini IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 5, 218 del 2-6-58)		
P1	Esenzione d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P6 del 1989)	.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relative alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) x (100 - B5) / 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la somma dei cod. P4 + cod. P5)	.000
P8	Esenzione d'imposta (P6 - P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (P10 + D16 + P1 - P5) ovvero (B19 + P1 - P6) da riportare al cod. L5	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E20)	.000
L2	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3 e alle operazioni di cui all'art. 24, comma 1, lettera a)	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 b/c)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 + cod. D19) o cod. B19 ovvero cod. P9	.000
L6	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui al codice A22, A23 e A24	.000
L8	TOTALE DELLA DETRAZIONE (somma dei codici L5 e L6)	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE	
Indicare il numero di:	
Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna	7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)	
Indicare il numero di:	
Ricevute fiscali	12
Fatture	13

QUADRI COMPILATI	

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
ESTREMI DI PROTOCOLLO	

ANNO D'IMPOSTA 1990

UFFICIO IVA DI _____

Copia per l'Ufficio

INTERCALARE MOD. 11 - REGIME NORMALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N. _____

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA	DESCRIZIONE		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>	Attività esercitate in più luoghi <input type="checkbox"/>	Attività stagionale <input type="checkbox"/>	

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	Se il depositario è variato rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>
Soggetti (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME		
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 463)

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

Firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di voler avvalersi, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 ☐

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17 + D17) nei seguenti importi:			
A20 Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	_____	A28 Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	_____
A21 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-5-1990, n. 64	_____	A29 Valore delle rimanenze al 31-12-1989	_____
A22 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	_____	A30 Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	_____
A23 Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22	_____	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTI CODIFICA (Tabella 5 e 6)	
A34 Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	_____	SUBCODICE	
A35 Altri acquisti e importazioni	_____		

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E00 Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	_____		
E01	_____	2	_____
E02 Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	4	_____
E03	_____	8	_____
E04	_____	16	_____
E05	_____	32	_____
E06 TOTALI (somma dei codici da E00 a E05)	_____		_____
E07 Operazioni non imponibili (art. 1, lett. a) e b), 8 bis e 9)	_____		
E08 Altre operazioni non imponibili	_____		
E09 Operazioni esenti (art. 10)	_____		
E10 Operazioni non soggette all'imposta effettuata nel territorio del territorio	_____		
E11 Importo di cui al codice H3	_____		
E12 VOLUME D'AFFARI (somma algebrica da cod. E06 a E11)	_____		
E13 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____		_____
E14 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. E22 + cod. E23)	_____		_____

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELIC STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F01 Acquisti con soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	_____		
F02	_____	2	_____
F03	_____	4	_____
F04 Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	8	_____
F05	_____	16	_____
F06	_____	32	_____
F07	_____	64	_____
F08	_____	128	_____
F09 TOTALI (somma dei codici da F01 a F08)	_____		_____
F10 Acquisti senza pagamento dell'imposta (somma 2 art. 5, 8 bis e 9)	_____		
F11 Altri acquisti non imponibili	_____		
F12 Acquisti esenti (art. 10)	_____		
F13 Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dal territorio	_____		
F14 Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	_____		
F15 TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F01 a F14)	_____		_____
F16 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____		_____
F17 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F15 + cod. F16)	_____		_____

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)					
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRABILITÀ (Art. 10)					
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:					
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui al codici E2 e E3		.000		
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10		.000		
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluso il n. 5, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili		.000		
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 - cod. B3)		.000		
B5	Percentuale di indebitabilità (B1 : B4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)			%	
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 10 bis)					
Stipulare la cedola se per il 1990 ha avuto effetto l'agente ai art. 35 bis 1 <input type="checkbox"/>					
	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	
B6	1996		.000	.000	
B7	1997		.000	.000	
B8	1998		.000	.000	
B9	1999		.000	.000	
B10	2000		.000	.000	
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10) da riportare al cod. B18				.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 15, 19 bis e 35 bis)					
B12	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12		.000		
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3		.000		
B16	IVA detraibile (cod. F19 + cod. D19) - cod. B14)		.000		
B18	IVA non detraibile (cod. B15 + cod. B13) - cod. B6 - 100)		.000		
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 - cod. B18)		.000		
B19	Rettilifica (ripetere l'importo del codice B17) segno		.000		
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 + cod. B18) da riportare al codice L5		.000		
QUADRO T - AGENZE DI VIAGGI E TURISMO (Art. 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100)					
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI		
T1	Interamente nella CEE		.000	.000	
T2	Interamente fuori CEE		.000	.000	
T3	Misti		.000	.000	
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)		.000	.000	
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000		
T6	per la parte fuori CEE		.000		
T7	Percentuale dei costi misti [(T5 : T3) x 100] applicata al corrispettivo misto cod. T3		.000		
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000		
T9	Ammontare dei costi deducibili (cod. T1 + cod. T5)		.000		
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000		
T11	Base imponibile lorda (T8 - (T9 + T10)) ovvero		.000		
T12	Credito di costo [(T9 + T10) - T8]		.000		
T13	Base imponibile netta		.000		

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D2		.000	3	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	5	.000
D7		.000	10	.000
D8		.000	20	.000
D19	TOTALE (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzazione del delfand	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D16	Importazioni non soggette all'imposta, esentate dal pagamento	.000		
D18	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)			.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOSTIBILI (codici D17 + codice D19)			.000
QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCONTRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI				
N1	Ammontare dei passaggi interni		.000	
N2	Cessioni di beni ammortizzabili		.000	
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27		.000	
QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI) IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100)				
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P6 del 1989)		.000	
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini		.000	
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini		.000	
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini		.000	
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini		.000	
P6	IVA detraibile (P1 + P2 + P3) ovvero P1 + [(P2 + P3) x (100 - 84) : 100]		.000	
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il valore tra il cod. P6 e la somma dei cod. P4 + cod. P5)		.000	
P8	Eccedenza d'imposta (P6 - P7) (tale se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale		.000	
P9	IVA ammessa in detrazione [(P19 + D19 + P1 - P6) ovvero (B19 + P1 - P6)] da riportare al cod. L5		.000	
QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA				
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000	
L2	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 24, comma 1, lettera d)		.000	
L3	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2 bis)		.000	
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 + cod. D19) e cod. B19 ovvero cod. P9)		.000	
L6	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23		.000	
L5	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici L5 e L6)		.000	
ALLEGATI ALL'INTERCALARE				
Indicare il numero di: Ordinali, Fatture, Bollette, Riquadranti, Note di consegna <input type="text"/> 7				
DOCUMENTI EMESI (da non allegare all'intercalare)				
Indicare il numero di: Ricevute fiscali <input type="text"/> 12 Fatture <input type="text"/> 13				
QUADRO COMPILATI				
SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO				
		ESTREMI DI PROTOCOLLO		

Data _____

Firma leggibile _____

Copia per il Contribuente

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)				
SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 10)				
Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E25:				
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui al codici B2 e B3			.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al nn. 8, 10 e 11 dell'art. 10			.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui al numeri da 1 a 9, escluso il n. 4, dell'art. 10, non rimborsati nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili			.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al codice precedente (cod. E25 - cod. B3)			.000
B5	Percentuale di indetraibilità $(B1 + B4 \div 100)$ (arrotondata all'unità più prossima)			%
SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)				
	Anni di acquisto	% detrazione	I/A assolta sui beni ammortizzabili nel possesso al 31-12-1990	I/A assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990
B6	1989		.000	.000
B7	1987		.000	.000
B8	1989		.000	.000
B9	1989		.000	.000
B10	1989		.000	.000
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B3 a B9)			.000
SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 19 bis e 20 bis)				
B12	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni relative ai codici F12 e D12			.000
B13	IVA non detraibile relativa agli acquisti e importazioni afferenti le operazioni di cui al codice B3			.000
B14	IVA detraibile $[(cod. F19 + cod. D19) - cod. B14]$			.000
B15	IVA non detraibile $(cod. B15 + cod. B13) \times cod. B5 / 100$			.000
B16	TOTALE IVA detraibile $(cod. B14 - cod. B15)$			.000
B17	Rettifica (riportare l'importo del codice B11)			segno
B18	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE $(cod. B16 + cod. B17)$			.000
QUADRO T - AGENZIE DI VIAGGI E TURISMO (Art. 10 bis)				
DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE O DEL CREDITO DI CREDITO				
	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI	
T1	Interamente nella CEE	.000	.000	
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000	
T3	Misti	.000	.000	
T4	TOTALE $(T1 + T2 + T3)$	.000	.000	
T5	Ripartire i costi misti:			
T6	per la parte CEE	.000		
T7	per la parte fuori CEE	.000		
T8	Percentuale dei costi misti $[(T5 + T6) \div T4] \times 100$ applicata ai corrispettivi misti cod. T3			%
T9	Ammontare dei corrispettivi imponibili $(cod. T1 + cod. T7)$			.000
T10	Ammontare dei costi deducibili $(cod. T1 + cod. T6)$			.000
T11	Credito di conto dell'anno precedente			.000
T12	Base imponibile lorda $(T9 - T10)$ ovvero			.000
T13	Credito di conto $(T9 + T10) - T8$			.000
T14	Base imponibile netta			.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
D2		.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4		.000	9	.000
D5		.000	18	.000
D6		.000	36	.000
D7	Importazioni imponibili dedotte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte			
D8	TOTALI (somma dei codici da D2 a D6)	.000		.000
D9	Importazioni sonda pagamento dell'imposta, con utilizzo del sistema	.000		
D10	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D11	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dal beneficiario	.000		
D12	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D13	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D9 a D12)	.000		
D14	Variazioni e arrotondamenti d'imposta	segno		.000
D15	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOSSIBILI (codici D11 e D12)			.000
QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'affari				
N1	Ammontare dei passaggi interni			.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili			.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27			.000
QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI (CESSIONI DI BOVINI E SUINI)				
IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Art. 19, 2° e 3° del 2-6-88)				
P1	Eccedenza d'imposta non recuperata nell'anno precedente (da cod. P8 del 1989)			.000
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini			.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini			.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini			.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini			.000
P6	IVA detraibile $(P1 + P2 + P3) \text{ ovvero } P1 + [(P2 + P3) \cdot (100 - B5) / 100]$			.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la somma dei cod. P4 + cod. P5)			.000
P8	Eccezione d'imposta (P8 - P1) (solo se positiva) deducibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel ruolo normale			.000
P9	IVA ammessa in detrazione $[(P7 + P4 + P5) - P8]$ (da riportare al cod. L5)			.000
QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA				
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E20)			.000
L2	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 2, e alle operazioni di cui all'art. 17, comma 1, lettera a)			.000
L3	TOTALE IVA a debito $(L1 + L2)$			.000
L4	IVA ammessa in detrazione $[(cod. F19 + cod. D19) - cod. B19]$ ovvero cod. P9			.000
L5	Utile di detrazione per i beni ammortizzabili di cui al codice A21, A22 e A23			.000
L6	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici L4 e L5)			.000
ALLEGATI ALL'INTERCALARE				
Indicare il numero di:				
Ordinativi, Fatture, Bollette, Ruganti, Note di consegna				
DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)				
Indicare il numero di:				
Ricevute fiscali				
Fatture				
QUADRI COMPILATI				

ANNO D'IMPOSTA 1990

UFFICIO IVA DI _____

Copia per il Servizio Meccanografico

INTERCALARE MOD. 11 BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N. _____

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA	DESCRIZIONE		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. C.A.P. COMUNE PROV.			
Artigiano iscritto all'albo <input type="checkbox"/>		Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>	
		Attività stagionale <input type="checkbox"/>	

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella F <input type="checkbox"/>		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella S <input type="checkbox"/>	
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE e RAGIONE SOCIALE)		NOME		VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P. COMUNE PROV.	

QUADRO O - OPZIONI O REVOCHE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara: ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale) ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

Firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti ☐

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991 ☐

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. P17 + D17) nei seguenti importi:		A28 Ammontare dei corrispettivi non federati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 428)		.000
A20 Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	.000	A29 Valore delle rimanenze al 31-12-1990	.000	
A21 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-0-1985, n. 64	.000	A30 Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000	
A22 Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	.000	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTE COMPIA (Tabella 5 e 6)		
A23 Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22	.000			
A24 Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000			
A25 Altri acquisti e importazioni	.000			

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10 Operazioni non soggette all'imposta (art. 14, comma 4)	.000		
E11	.000	2	.000
E12 Operazioni imponibili assiette per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	4	.000
E13	.000	9	.000
E14	.000	19	.000
E15	.000	28	.000
E22 TOTALE (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23 Operazioni non imponibili come 1 art. 5, lett. a) e b), 6 bis e 9	.000		
E24 Altre operazioni non imponibili	.000		
E25 Operazioni esenti (art. 10)	.000		
E26 Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti del beneficiario	.000		
E27 Importe di cui al codice H3	.000		
E28 VOLUME D'AFFARI (somma algebrica del totale di E22 e E27)	.000		
E29 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno		.000
E30 TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 e cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1 Acquisti non soggetti all'imposta (art. 14, comma 4)	.000		
F2	.000	2	.000
F3	.000	4	.000
F4 Acquisti imponibili assiette per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	9	.000
F5	.000	19	.000
F6	.000	28	.000
F7	.000	19	.000
F8	.000	28	.000
F11 TOTALE (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12 Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F13 Acquisti esenti (art. 10)	.000		
F14 Acquisti non soggetti all'imposta effettuati da beneficiari	.000		
F15 Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F16 TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F15)	.000		
F17 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno		.000
F18 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 e cod. F17)			.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETERMINABILITÀ (Art. 18)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E28:

B1	Ammontare delle operazioni esenti escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al n. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluso il n. 4, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Importo trasferiti derivante dalle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indeterminabilità $(B1 + B4 \times 100)$ (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Scegliere la casella da per il 1990 tra quelle attive
Fatturato da art. 39 bis 1 ☐

Anno di acquisto	% detrazione	Iva assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	Iva assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990
B6 1988	<input type="text"/>	.000	.000		.000
B7 1987	<input type="text"/>	.000	.000		.000
B8 1986	<input type="text"/>	.000	.000		.000
B9 1985	<input type="text"/>	.000	.000		.000
B10 1984	<input type="text"/>	.000	.000		.000
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10) da computare al cod. L5				.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	Iva sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
L2	Iva relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 24, comma 1, lettera a)	.000
L3	Iva sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 1, parte 2° o Iva da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
L5	Iva ammessa in detrazione (cod. G8 ± cod. B11)	.000
L6	Iva da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L7	Utilizzare detrazione per i beni ammortizzabili di cui al codice A21	.000
L8	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L7)	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali 7

DOCUMENTI INNESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12Fatture 13

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO <input type="text"/>	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella <input type="checkbox"/>

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA
NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2		.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4	Importazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in detrazione, e relative imposte	.000	8	.000
D7		.000	16	.000
D8		.000	28	.000
D11	TOTALE (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terrenotisti	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposte (indicare il segno + / -)			.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOBILI (codice D11 ± codice D18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FORFETARIE

G1	Iva relativa alle operazioni imponibili (cod. E28)	.000
G2	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno .000
G3	TOTALE (G1 ± G2)	.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FORFETARIE

Numero voci utilizzate

		IVA FORFETTIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G4	Ripartire l'imposta indicata al cod. G3	.000	10	.000
G5		.000	23	.000
G7		.000	48	.000
G8		IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G3 a G7) da computare al cod. L5			.000

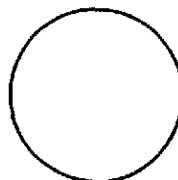
QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + 000 N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRI COMPIATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO



ANNO D'IMPOSTA 1990

UFFICIO IVA DI _____

Copia per l'Ufficio

INTERCALARE MOD. 11 BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N. _____

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)

CODIFICA

DESCRIZIONE

Indirizzo dell'azienda
(compilare se diverso dal
indirizzo fiscale del contribuente)

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.

C.A.P.

COMUNE

PROV.

Artigiano iscritto all'albo

1

Attività esercitata in più luoghi

2

Attività stagionale

3

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)

Se il depositario è diverso
rispetto alla dichiarazione
dell'anno precedente
barrare la casellaSe le scritture contabili sono
tenute solo in parte
barrare la casellaSoggetto
(compilare se diverso
dal contribuente)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)

NOME

Indirizzo
(compilare se diverso dal
indirizzo fiscale del contribuente)

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.

C.A.P.

COMUNE

PROV.

QUADRO O - OPZIONI O REVOCE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 493)

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di voler optare, a partire
dall'anno 1991, per il rilascio
della ricevuta fiscale in luogo
dello scontrino fiscale

3

di voler revocare, a partire dal-
l'anno 1991, l'opzione esercitata
negli anni precedenti
(barrare solo la casella di revoca
totale)

4

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

Firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis,
comma 3, per le operazioni esenti(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno
un triennio)

7

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa
dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991

8

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17 + F18) nei seguenti importi:

A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	_____	_____
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui alla legge 1-9-1990, n. 30	_____	_____
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggiore detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	_____	_____
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22	_____	_____
A24	Beni destinati alla rivendita e alla produzione di beni e servizi	_____	_____
A25	Altri acquisti e importazioni	_____	_____

A26	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	_____	_____
A27	Valore delle rimanenze al 31-12-1990	_____	_____
A28	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	_____	_____
A29	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTANTE CODIFICA (Tabella 5 e 6)	_____	_____

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	_____	_____
E11	Operazioni imponibili destinate per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
E12	Operazioni imponibili destinate per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
E13	Operazioni imponibili destinate per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
E14	Operazioni imponibili destinate per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
E15	Operazioni imponibili destinate per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
E16	Operazioni imponibili destinate per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
E17	TOTALI (somma dei codici da E10 a E16)	_____	_____
E18	Operazioni non imponibili (art. 10)	_____	_____
E19	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nel territorio del territorio	_____	_____
E20	Importo di cui al codice A25	_____	_____
E21	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da E17 a E20)	_____	_____
E22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____	_____
E23	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E21 + cod. E22)	_____	_____

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	_____	_____
F2	Acquisti imponibili destinati per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
F3	Acquisti imponibili destinati per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
F4	Acquisti imponibili destinati per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
F5	Acquisti imponibili destinati per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
F6	Acquisti imponibili destinati per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
F7	Acquisti imponibili destinati per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
F8	Acquisti imponibili destinati per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	_____
F9	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	_____	_____
F10	Acquisti oggettivamente non imponibili	_____	_____
F11	Acquisti esenti (art. 10)	_____	_____
F12	Acquisti non soggetti all'imposta effettuate nel territorio	_____	_____
F13	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	_____	_____
F14	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F1 a F13)	_____	_____
F15	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____	_____
F16	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F14 + cod. F15)	_____	_____

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETERMINABILITÀ (Art. 10)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E28:

B1	Ammontare delle operazioni esenti escluse quelle di cui al codice E2 e E3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui al nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluso il n. 6, dell'art. 10, non riservate nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari deducibile dalle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indeterminabilità (B1 : B4 x 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barra la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione ex art. 28 bis 1 ☐

Anno di riferimento	% detrazione	Iva assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	Iva assolta sui beni ammortizzabili caduti nell'anno 1990	±	Conguaglio relativo all'anno 1990	
B6 1985	%	.000	.000		.000	
B7 1987	%	.000	.000		.000	
B8 1989	%	.000	.000		.000	
B9 1990	%	.000	.000		.000	
B10 1990	%					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B9) da compilare al cod. L5					.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	Iva sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
L2	Iva relative agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 24, comma 1, lettera e)	.000
L3	Iva sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, punto 2° e Iva da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
L5	Iva ammessa in detrazione (cod. G5 ± cod. B11)	.000
L6	Iva da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L7	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L8	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12

Fatture 13

Data

Firma leggibile

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2		.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4	Importazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	3	.000
D5		.000	19	.000
D6		.000	20	.000
D11	TOTALE (somma dei codici da D2 a D6)	.000		.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dai terrenotisti	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)			.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOSTIBILI (codici D11 ± codici D18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI FOMETARIE

G1	Iva relativa alle operazioni imponibili (cod. E36)	.000
G2	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	.000
G3	TOTALE (G1 ± G2)	.000

SEZ. 2 DETRAZIONI FOMETARIE Numero voci utilizzate

	IVA FOMETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G6	.000	10	.000
G7	.000	23	.000
G8	.000	48	.000
G9	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G6 a G8) da compilare al cod. L5		

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'affari

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1990

UFFICIO IVA DI _____

Copia per il Contribuente

INTERCALARE MOD. 11 BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N. _____

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA	DESCRIZIONE		
_____	_____		
Indirizzo dell'azienda (completare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE PROV.
Artigiano iscritto all'albo	1 <input type="checkbox"/>	Attività esercitata in più luoghi	2 <input type="checkbox"/>
		Attività stagionale	3 <input type="checkbox"/>

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (completare se diverso da quello del contribuente)	Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella
_____		_____	F <input type="checkbox"/>	S <input type="checkbox"/>
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		
_____		_____		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE	PROV.
_____		_____	_____	_____

QUADRO O - OPZIONI O REVOCE

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

ovvero

di voler optare, a partire dall'anno 1991, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale

3 ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1991, l'opzione esercitata negli anni precedenti (barrare solo in caso di revoca totale)

4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare o revocare:

Firma leggibile _____

ART. 36 BIS - DISPENSA PER LE OPERAZIONI ESENTI

Il sottoscritto dichiara:

di voler avvalersi, a partire dall'anno 1991, della dispensa di cui all'art. 36 bis, comma 3, per le operazioni esenti

(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)

7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, comma 3, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1991

8 ☐

Firma leggibile _____

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17 + F18) nei seguenti importi.

A20	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A21, A22 e A23	_____	.000
A21	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggior detrazione del 6% di cui alla legge 1-3-1986, n. 64	_____	.000
A22	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la maggior detrazione del 6% di cui al D.L. 31-7-1987, n. 318	_____	.000
A23	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni di cui ai codici A21 e A22	_____	.000
A24	Beni derivanti alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	_____	.000
A25	Altri acquisti e importazioni	_____	.000
A26	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	_____	.000
A27	Valore delle rimanenze al 31-12-1990	_____	.000
A28	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera c)	_____	.000
A29	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PRESENTANTE CODIFICA (Tabella 5 e 6)	_____	SUBCODICE _____

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELL'IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

F10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	_____	.000
F11	Operazioni imponibili (art. 74, comma 6)	_____	.000
F12	Operazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F13	Operazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F14	Operazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F15	Operazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F16	Operazioni imponibili escluse per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F17	TOTALI (somma dei codici da F10 a F16)	_____	.000
F18	Operazioni non imponibili (art. 74, lett. a) e b), 8 bis e 9)	_____	.000
F19	Altre operazioni non imponibili	_____	.000
F20	Operazioni esenti (art. 10)	_____	.000
F21	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei beneficiari	_____	.000
F22	Importo di cui al codice F13	_____	.000
F23	VOLUME D'AFFARI (somma algebrica dei codici da F17 a F22)	_____	.000
F24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____	.000
F25	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. F23 ± cod. F24)	_____	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	_____	.000
F2	Acquisti imponibili (art. 74, comma 6)	_____	.000
F3	Acquisti imponibili esclusi per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F4	Acquisti imponibili esclusi per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F5	Acquisti imponibili esclusi per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F6	Acquisti imponibili esclusi per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F7	Acquisti imponibili esclusi per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F8	Acquisti imponibili esclusi per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F9	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	_____	.000
F10	Acquisti oggettivamente non imponibili	_____	.000
F11	Acquisti esenti (art. 10)	_____	.000
F12	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai beneficiari	_____	.000
F13	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	_____	.000
F14	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F1 a F13)	_____	.000
F15	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____	.000
F16	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F14 ± cod. F15)	_____	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETERMINABILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti di cui al cod. E22:

B1	Ammontare delle operazioni esenti escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluse il n. 4, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E20 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indeterminabilità (B1 : B4 * 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Scegliere la casella se per il 1990 ha avuto effetto l'opzione di art. 36 bis 1 ☐

ripetizione del art. 36 del						
Anno di esigibilità	% detrazione	IVA esente sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-1990	IVA esente sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1990	±	Conguglio relativo all'anno 1990	
B6 1989		.000	.000		.000	
B7 1987		.000	.000		.000	
B8 1986		.000	.000		.000	
B9 1985		.000	.000		.000	
B10 1984		.000	.000		.000	
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codici da B6 a B10) da computare al cod L5					.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
L2	IVA relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, o alle operazioni di cui all'art. 24, comma 1, lettera a)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 31, comma 6, parte 2° e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G5 ± cod. B11)	.000
L6	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati in regime normale	.000
L7	Ulteriore detrazione per i beni ammortizzabili di cui ai codici A21, A22 e A23	.000
L8	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12Fatture 13

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

D2		.000	2	.000
D3		.000	4	.000
D4	Importazioni imponibili diminuite per aliquote d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, o relative imposte	.000	9	.000
D7		.000	18	.000
D8		.000	38	.000
D11	TOTALI (somma dei codici da D2 a D8)	.000		.000
D14	Importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuata dai terremotati	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)			.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici D17 ± codice D18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 BASE DI CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DELLE DETRAZIONI PORFETARIE

G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
G2	IVA afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate in regime normale	segno .000
G3	TOTALE (G1 + G2)	.000

SEZ. 2 DETRAZIONI PORFETARIE

Numero voci utilizzate

		IVA PORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
05	Ripartire l'importo indicato al cod. G3	.000	10	.000
06		.000	23	.000
07		.000	48	.000
08		IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (somma dei codici da G5 a G7) da computare al cod. L5			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRI COMPILATI

AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
P1	Acquisti con soggetti all'imposta (art. 74, comma 1)	0,000	
P2		0,000	2
P3		0,000	4
P4	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	0,000	5
P5		0,000	10
P6		0,000	12
P7		0,000	19
P8		0,000	25
P11	TOTALE (somma dei codici da P1 a P8)	0,000	0,000
P12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 4, 8 bis e 9)	0,000	
P13	Altri acquisti non imponibili	0,000	
P14	Acquisti esenti (art. 10)	0,000	
P15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	0,000	
P16	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	0,000	
P17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da P11 a P16)	0,000	
P18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)		segno
P19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. P11 + cod. P16)		0,000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
02		.000	2	.000
03		.000	4	.000
04		.000	6	.000
07		.000	18	.000
08		.000	30	.000
D11	TOTALE (somma dei codici da 02 a 08)	.000		.000
D12	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con riduzione del sistema	.000		
D14	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
D15	Importazioni non soggette all'imposta effettuate dal straniero	.000		
D16	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
D17	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da D11 a D16)	.000		
D18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)			.000
D19	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOSTIBILI (codici D11 + codici D12)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'affari		
N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
L1	Iva sulle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
L2	Iva relativa agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	.000
L3	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici L1 e L2 bis)	.000
L4	Iva ammesse in detrazione (cod. E30 per le imprese semplici o cod. E33 per le imprese ordinarie ovvero cod. G43)	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)	
Indicare il numero delle fatture emesse	

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella
	<input type="checkbox"/>

ATTENZIONE	
APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE	

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	
SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE CHE NON COMPILANO LA SEZ. 2	
E30	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. E19 (imponibile)}}{\text{cod. E22}} \times 100 \right)$ %
E31	Iva detraibile per le operazioni diverse (cod. F19 + cod. D18) x cod. E30 : 100
E32	TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. E31 + cod. E33)
E33	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici E32 e E30) da riportare al cod. L3
SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, AFFERENTE I BENI IMMOBILI E/O STRUMENTALI, NON COMPENSATA FISCALMENTE	
G40	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione (Art. 34, comma 5)
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40
G42	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100 \right)$ %
G43	Iva detraibile in presenza di conferimenti (cod. F19 + cod. D18) x cod. G42 : 100
G44	Iva detraibile (cod. F19 + cod. D18) oppure cod. G43
G45	Differenza (cod. G44 - cod. E30) (solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)
G46	Iva afferente i beni immobili e/o strumentali
G47	Iva detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)
G48	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L3

ALLEGATI ALL'INTERCALARE	
Indicare il numero di:	
Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 29-12-1983, N. 748)	

QUADRO COMPILATO	

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
ESTREMI DI PROTOCOLLO	

ANNO D'IMPOSTA 1990

UFFICIO IVA DI _____

Copia per l'Ufficio

INTERCALARE MOD. 11 TER - REGIME SPECIALE AGRICOLTURA
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N. _____

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA	DESCRIZIONE		
_____	_____		
Indirizzo dell'azienda (compilare se diverso dal destinatario fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE PROV.
Attività esercitata in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>	

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO O - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI (Art. 34, COMMA 3)	
AVVERTENZA: La rinuncia deve essere manifestata barrando la casella e apponendo la firma in calce al riquadro	
Il sottoscritto dichiara: di rinunciare, a norma dell'art. 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione	
Firma leggibile _____ <input type="checkbox"/>	

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE		
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A21	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	.000
A31	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREZISTENTE CODIFICA (Tabella 6 e 6)	_____
A32	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e altri di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 635, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI			
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 635/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	4
E2	_____	.000	8
E3	_____	.000	16
E3 bis	_____	.000	12
E4	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3 bis)	.000	.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno	.000
E6	TOTALE (cod. E4 + cod. E5)	.000	.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	.000
E11	_____	.000	2
E12	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	6
E13	_____	.000	8
E14	_____	.000	16
E15	_____	.000	12
E16	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000	.000
E17	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno	.000
E18	TOTALE (cod. E16 + cod. E17)	.000	.000
E22	TOTALE (cod. E4 + cod. E18)	.000	.000
E23	Operazioni non imponibili come l'art. 10, al e b), 9 bis e 9	.000	.000
E24	Altre operazioni non imponibili	.000	.000
E25	Operazioni esenti (art. 10)	.000	.000
E26	Operazioni non soggette all'imposta distinte da quelle del precedente codice E23	.000	.000
E27	Importo di cui al codice E23	.000	.000
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei codici da E22 a E27)	.000	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E6 + cod. E20)	.000	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO E DELLE RELATIVE IMPOSTE			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	.000	.000
F2	_____	.000	2
F3	_____	.000	4
F4	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	8
F5	_____	.000	16
F6	_____	.000	12
F7	_____	.000	18
F8	_____	.000	36
F9	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000	.000
F12	Acquisti senza pagamento dell'imposta (somma 2 art. 9, 9 bis e 9)	.000	.000
F13	Altri acquisti non imponibili	.000	.000
F14	Acquisti esenti (art. 10)	.000	.000
F15	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000	.000
F16	Acquisti per i quali non è avvenuta la detrazione dell'imposta	.000	.000
F17	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F11 a F16)	.000	.000
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (cod. F11 + cod. F16)	.000	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
02		.000	2	.000
03		.000	4	.000
06	Importazioni imponibili diverse per aliquota d'imposta, di segno delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	5	.000
07		.000	10	.000
09		.000	20	.000
011	TOTALE (somma dei codici da 02 a 09)	.000		.000
012	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del rito	.000		
014	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
015	Importazioni non soggette all'imposta esentate dal territorio	.000		
016	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
017	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da 011 a 016)	.000		
018	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	segno		.000
019	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPONIBILI (codici 011 e codice 018)			.000

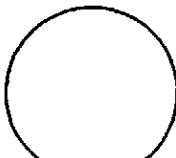
QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI		
01	Ammontare dei passaggi interni	.000
02	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
03	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. 01 + cod. 02) da riportare al cod. 027	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
01	IVA sulle operazioni imponibili (cod. 030)	.000
02	IVA relative agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	.000
04	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici 01 e 02 bis)	.000
05	IVA ammessa in detrazione (cod. 030 per le imprese semplici o cod. 033 per le imprese miste ovvero cod. 048)	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)	
Indicare il numero delle fatture emesse <input type="text"/> 15	
Data <input type="text"/>	
Firma leggibile <input type="text"/>	

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA ANNESSA IN DETRAZIONE		
SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPIANO LA SEZ. 2		
030	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. 018 (imponibile)}}{\text{cod. 022}} \times 100 \right)$	<input type="text"/> %
031	Iva detraibile per le operazioni diverse (cod. 019 + cod. 018) x cod. 030 : 100	.000
032	TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. 031 + cod. 031)	.000
033	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici 032 e 030) da riportare al cod. 15	.000
SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA APPARENTE I BENI IMMOBILI E/O STRUMENTALI, NON COMPENSATA PERPETUAMENTE		
040	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione (Art. 34, comma 5)	.000
041	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. 040	.000
042	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{Q41}{Q40 + Q41} \times 100 \right)$	<input type="text"/> %
043	Iva detraibile in presenza di conferimenti (cod. 019 + cod. 018) x cod. 042 : 100	.000
044	Iva detraibile (cod. 019 + cod. 018) oppure cod. 043	.000
045	Differenza (cod. 044 - cod. 030)	.000
046	(solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)	.000
047	Iva all'esente i beni immobili e/o strumentali	.000
048	Iva detraibile (indicare il minore tra il cod. 045 e il cod. 046)	.000
049	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. 030 + cod. 047) da riportare al cod. 15	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE	
Indicare il numero di:	
Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 29-12-1989, N. 746)	<input type="text"/> 7

QUADRI COMPIUTI	
SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1990

UFFICIO IVA DI _____

Copia per il Contribuente

INTERCALARE MOD. 11 TER - REGIME SPECIALE AGRICOLTURA
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N. _____

ATTIVITÀ ESERCITATA (Indicare il nuovo codice desunto dalla tabella riportata nell'apposito fascicolo)			
CODIFICA	DESCRIZIONE		
____	____		
Utilizzo dell'esercizio (compilare se diverso dal contabile finale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE PROV.
____	____	____	____
Attività esercitate in più luoghi <input type="checkbox"/>		Attività stagionale <input type="checkbox"/>	

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI		CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	Se il depositario è diverso rispetto alla dichiarazione dell'anno precedente barrare la casella <input type="checkbox"/>	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella <input type="checkbox"/>
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		C.A.P.	COMUNE	PROV.
____		____	____	____

QUADRO O - RINUNCIA ALL'ESONERO DAGLI ADEMPIMENTI
(art. 31, comma 3)

AVVERTENZA: La rinuncia deve essere manifestata barrando la casella e apponendo la firma in calce al riquadro

Il sottoscritto dichiara:
di rinunciare, a norma dell'art. 34, comma 3, per l'anno 1991, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione

Firma leggibile _____ ☐

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

821	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, comma 4, del D.L. 10-7-1982, n. 438)	_____	.000
822	Ammontare degli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e delle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera e)	_____	.000
823	CODICE DI ATTIVITÀ SECONDO LA PREESISTENTE CODIFICA (Tabella 5 e 6)	_____	successore <input type="checkbox"/>
824	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle operazioni di prodotti agricoli e altri di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (coprese volte), devono barrare la casella <input type="checkbox"/>	_____	

QUADRO E - SINTETIZZAZIONE DEI DATI DI AFFARI E DELLA GESTIONE RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPOSTATE

81	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni di diminuzione, e relative imposte	_____	_____	.000
82	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3 bis)	_____	_____	.000
83	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____	_____	.000
84	TOTALE (cod. 81 + cod. 83)	_____	_____	.000
85	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, comma 6)	_____	_____	.000
86	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni di diminuzione, e relative imposte	_____	_____	.000
87	TOTALI (somma dei codici da E5 a E7)	_____	_____	.000
88	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____	_____	.000
89	TOTALE (cod. 86 + cod. E7)	_____	_____	.000
90	TOTALE (cod. 84 + cod. E9)	_____	_____	.000
91	Operazioni non imponibili come 1 art. 8, lett. a) e b), 9 bis e 9	_____	_____	.000
92	Altre operazioni non imponibili	_____	_____	.000
93	Operazioni esenti (art. 10)	_____	_____	.000
94	Operazioni non soggette all'imposta distinte per aliquota di imposta	_____	_____	.000
95	Importo di cui al codice N3	_____	_____	.000
96	VOLUME D'AFFARI (somma dei codici da E22 a E27)	_____	_____	.000
97	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPOSTATE (cod. 89 + cod. E20)	_____	_____	.000

QUADRO F - SINTETIZZAZIONE DEI DATI DI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELL'ISTATO E GESTIONE RELATIVA IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, comma 6)	_____	.000
F2	Acquisti imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni di diminuzione, e relative imposte	_____	.000
F3	TOTALI (somma dei codici da F1 a F5)	_____	.000
F4	Acquisti senza pagamento dell'imposta (comma 2 art. 8, 8 bis e 9)	_____	.000
F5	Altri acquisti non imponibili	_____	.000
F6	Acquisti esenti (art. 10)	_____	.000
F7	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dal contribuente	_____	.000
F8	Acquisti per i quali non è avvenuta la detrazione dell'imposta	_____	.000
F9	TOTALE ACQUISTI (somma dei codici da F1 a F8)	_____	.000
F10	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)	_____	.000
F11	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPOSTATI (cod. F9 + cod. F10)	_____	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE				
02		.000	2	.000
03		.000	4	.000
04	Importazioni imponibili dedotte per aliquota d'imposta, al netto della variazione di diminuzione, e relative imposte	.000	8	.000
07		.000	16	.000
08		.000	20	.000
011	TOTALE (somma dei codici da 02 a 08)	.000		.000
012	Importazioni senza pagamento dell'imposta, con utilizzo del rito	.000		
014	Altre importazioni non soggette all'imposta	.000		
016	Importazioni non soggette all'imposta rilevate dai terminali	.000		
018	Importazioni per le quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
017	TOTALE IMPORTAZIONI (somma dei codici da 011 a 018)	.000		
019	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + / -)			.000
019	TOTALE IMPOSTA SULLE IMPORTAZIONI IMPOSIBILI (codici 011 + codice 019)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI		
01	Ammontare dei passaggi interni	.000
02	Cessioni di beni ammortizzabili	.000
03	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. 01 + cod. 02) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA		
01	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
02	IVA relative agli acquisti di cui all'art. 17, comma 3, e alle operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lettera a)	.000
03	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codici 01 e 02)	.000
04	IVA ammessa in detrazione (cod. E30) per le imprese semplici o cod. G32 per le imprese miste ovvero cod. G46	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)	
Indicare il numero delle fatture emesse	

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE		
SEZ. 1 CALCOLO DELL'IVA DETRAIBILE PER LE IMPRESE MISTE CHE NON COMPILANO LA SEZ. 2		
030	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{\text{cod. E18 (Importazioni)}}{\text{cod. E22}} \times 100 \right)$	111 %
031	IVA detraibile per le operazioni diverse (cod. F19 + cod. D19) + cod. G39 : 100	.000
032	TOTALE IVA DETRAIBILE (cod. E6 + cod. G31)	.000
033	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000
SEZ. 2 RISERVATA AI PRODUTTORI AGRICOLI CHE INTENDONO RECUPERARE L'ECCEDENZA D'IMPOSTA, APPARENTE I BENI IMMOBILI E/O STRUMENTALI, NON COMPENSATA PERPETUAMENTE		
040	Ammontare dei conferimenti in regime di non cessione (Art. 34, comma 9)	.000
041	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
042	Percentuale di detraibilità (arrotondata all'unità più prossima) $\left(\frac{041}{040 + 041} \times 100 \right)$	111 %
043	IVA detraibile in presenza di conferimenti (cod. F19 + cod. D19) + cod. G42 : 100	.000
044	IVA detraibile [(cod. F19 + cod. D19) oppure cod. G43]	.000
045	Differenza (cod. G44 - cod. E30)	.000
046	IVA afferente (beni immobili e/o strumentali)	.000
047	IVA detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
048	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. E30 + cod. G47) da riportare al cod. L5	.000

ALLEGAT ALL'INTERCALARE	
Indicare il numero di:	
Fatture, Bollette doganali (art. 6 D.L. 29-12-1983, N. 746)	7

QUADRI COMPIATI	

Mod. IVA 38/B

Copia per il Meccanografico

**PROSPETTO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1990
CON RICHIESTA DI RIMBORSO**

PARTITA IVA

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

Il sottoscritto _____
nella qualità di _____
della società/ditta/altro soggetto _____
con domicilio fiscale in _____ via/piazza _____

CHIEDE

il rimborso IVA di Lire (Lire _____) (in lettere)

A tal fine

DICHIARA

che ai sensi dell'art. 30 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, sussistono i presupposti di legge per l'esercizio della facoltà di richiedere il rimborso in quanto l'eccedenza detraibile risultante dalla dichiarazione annuale (cod. L11) è superiore a Lire 5.000.000 e: (*)

- A** ha effettuato acquisti e importazioni con aliquota media (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) pari al , % e superiore a quella sulle operazioni di vendita (al netto dei beni ammortizzabili) pari al , %

(NOTA: arrotondare la seconda cifra decimale all'unità più prossima)

- B** ha effettuato operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8 bis e 9 del D.P.R. 633/72 per un ammontare di Lire .000 superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate

- | | | |
|---|---|------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> ha effettuato acquisti e/o importazioni di: | | |
| | nell'anno, per un'imposta di Lire | _____ .000 |
| ● beni ammortizzabili registrati | in anni precedenti (per i quali non ha richiesto il rimborso), per un'imposta di Lire | _____ .000 |
| ● beni e servizi per studi e ricerche, per un'imposta di Lire | | _____ .000 |

- ☒ ha effettuato prevalentemente operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7 del D.P.R.633/72 per un ammontare di Lire .000

- [E]** si trova nelle condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17 del D.P.R. 633/72

- [F]** ha cessato l'attività nel corso dell'anno

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

(*) **Barrare la casella in corrispondenza dell'ipotesi che dà diritto alla richiesta del rimborso.**

Mod. IVA 38/B

Copia per l'Ufficio

**PROSPETTO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1990
CON RICHIESTA DI RIMBORSO**

PARTTA IVA

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

Il sottoscritto _____

nella qualità di: _____

della società/ditta/altro soggetto _____

con domicilio fiscale in _____ via/piazza _____

CHIEDE

il rimborso IVA di Lire	1.000
-------------------------	-------

(Lire _____) (in letters)

Ein letztes

A tal fine

DICHIARA

che ai sensi dell'art. 30 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, sussistono i presupposti di legge per l'esercizio della facoltà di richiedere il rimborso in quanto l'eccedenza detraibile risultante dalla dichiarazione annuale (cod. L11) è superiore a Lire 5.000.000 e: (*)

- A** ha effettuato acquisti e importazioni con aliquota media (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) pari al % e superiore a quella sulle operazioni di vendita (al netto dei beni ammortizzabili) pari al %

(NOTA: arrotondare la seconda cifra decimale all'unità più prossima)

- B** ha effettuato operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8 bis e 9 del D.P.R. 633/72 per un ammontare di Lire 000 superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate

- | | | |
|--|---|---------------------------------|
| C ha effettuato acquisti e/o importazioni di: | | |
| | nell'anno, per un'imposta di Lire | <u> .000</u> |
| ● beni ammortizzabili registrati | in anni precedenti (per i quali non ha richiesto il rimborso), per un'imposta di Lire | <u> .000</u> |
| ● beni e servizi per studi e ricerche. | per un'imposta di Lire | <u> .000</u> |

- ☒ ha effettuato prevalentemente operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7 del D.P.R.633/72 per un ammontare di Lire

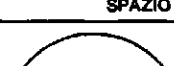
- [E]** si trova nelle condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17 del D.P.R. 633/72

- [F]** ha cessato l'attività nel corso dell'anno

Date _____

Firma leggibile _____

Codice fiscale _____

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

(*) Barrare la casella in corrispondenza dell'ipotesi che dà diritto alla richiesta del rimborso.

Mod. IVA 38/B

Copia per il Contribuente

**PROSPETTO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE IVA 1990
CON RICHIESTA DI RIMBORSO**

PARTITA IVA

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Il sottoscritto _____
 nella qualità di _____
 della società/ditta/altro soggetto _____
 con domicilio fiscale in _____ via/piazza _____

CHIEDE

Il rimborso IVA di Lire
 (Lire _____).
 (in lettere)

A tal fine

DICHIARA

che ai sensi dell'art. 30 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, sussistono i presupposti di legge per l'esercizio della facoltà di richiedere il rimborso in quanto l'eccedenza detraibile risultante dalla dichiarazione annuale (cod. L11) è superiore a Lire 5.000.000 e: (*)

- ☐ **A** ha effettuato acquisti e importazioni con aliquota media (al netto dei beni ammortizzabili e delle spese generali) pari al % e superiore a quella sulle operazioni di vendita (al netto dei beni ammortizzabili) pari al %

(NOTA: arrotondare la seconda cifra decimale all'unità più prossima)

- ☐ **B** ha effettuato operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8 bis e 9 del D.P.R. 633/72 per un ammontare di Lire superiore al 25% dell'ammontare complessivo di tutte le operazioni effettuate

- ☐ **C** ha effettuato acquisti e/o importazioni di:

- nell'anno, per un'imposta di Lire
 ● beni ammortizzabili registrati in anni precedenti (per i quali non ha richiesto il rimborso), per un'imposta di Lire
 ● beni e servizi per studi e ricerche, per un'imposta di Lire

- ☐ **D** ha effettuato prevalentemente operazioni non soggette all'imposta per effetto dell'art. 7 del D.P.R. 633/72 per un ammontare di Lire

- ☐ **E** si trova nelle condizioni previste dal secondo comma dell'art. 17 del D.P.R. 633/72

- ☐ **F** ha cessato l'attività nel corso dell'anno

(*) Rarrare la casella in corrispondenza dell'ipotesi che dà diritto alla richiesta del rimborso.

MODULARIO
P. - Tasse - 509

Mod. I.V.A. 76

per il Servizio Meccanografico

**MINISTERO DELLE FINANZE**DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI**OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO**effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 13 della L. 10 febbraio 1989, n. 48 e art. 3, comma 8, del D.L. 27 aprile 1990, n. 90,
convertito dalla L. 26 giugno 1990, n. 165)

UFFICIO IVA DI

ANNO 1990

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME e NOME

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.

DOMICILIO
FISCALE

C.A.P.

COMUNE

PROV. (sigla)

ATTIVITÀ ESERCITATA

Codice attività

N. Partita IVA

Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI e IMPORTAZIONI
1		.000	2	.000
2		.000	4	.000
3		.000	8	.000
4		.000	10	.000
5		.000	12	.000
6		.000	18	.000
7		.000	30	.000
8	TOTALI (somma dei codici da 1 a 7)	.000		.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE

SOTTOSCRIZIONE

GIORNO MESE ANNO

In caso di mancata
sottoscrizione
barrare la casella

S

ATTENZIONEAPPORRE DATA E FIRMA
NEL FOGLIO SOTTOSTANTE**SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO**

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO
F. - Tasse - 229

Mod. I.V.A. 76

per l'Ufficio

**MINISTERO DELLE FINANZE**DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI**OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO**effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 13 della L. 10 febbraio 1989, n. 48 e art. 3, comma 8, del D.L. 27 aprile 1990, n. 90,
convertito dalla L. 26 giugno 1990, n. 165)

UFFICIO IVA DI

ANNO 1990

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.

DOMICILIO
FISCALE

C.A.P.

COMUNE

PROV. (sigla)

ATTIVITÀ ESERCITATA

Codice attività

N. Partita IVA

Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod	CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	.000	2	.000
2	.000	4	.000
3	.000	8	.000
4	.000	10	.000
5	.000	12	.000
6	.000	18	.000
7	.000	20	.000
8	TOTALI (somma dei codici da 1 a 7)		.000

Data _____

Firma leggibile _____

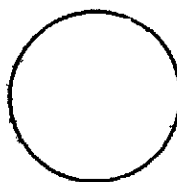
Ritornello ai rappresentanti legali o negoziati, ai suoi amministratori o ai liquidatori (Ripetizione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)Rappresentante
legale o negoziatoSocio
amministratore

Liquidatore

Codice Fiscale

1 ☐2 ☐3 ☐4 ☐5 ☐6 ☐7 ☐8 ☐9 ☐0 ☐1 ☐2 ☐3 ☐4 ☐5 ☐6 ☐7 ☐8 ☐9 ☐

PROTOCOLLO UFFICIO



MODULARIO
F. - Tasse - 838

Mod. I.V.A. 76

per il Contribuente

**MINISTERO DELLE FINANZE**DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI**OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO**effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 13 della L. 10 febbraio 1989, n. 48 e art. 3, comma 8, del D.L. 27 aprile 1990, n. 90,
convertito dalla L. 26 giugno 1990, n. 165)

UFFICIO IVA DI

ANNO 1990

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO
FISCALE

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERV. ECC.

C.A.P.

COMUNE

PROV. (sigla)

ATTIVITÀ ESERCITATA

Codice attività

N. Partita IVA

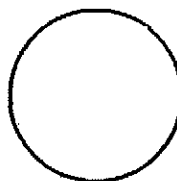
Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1		.000	2	.000
2		.000	4	.000
3		.000	8	.000
4		.000	10	.000
5		.000	12	.000
6		.000	18	.000
7		.000	20	.000
8	TOTALI (somma dei codici da 1 a 7)	.000		.000

Se il modello è inviato per posta, la presente copia deve
essere trattenuta dal contribuente.Se il modello è presentato direttamente all'ufficio, la
presente copia debitamente protocollata, vale come ricevuta
dell'avvenuta presentazione.

PROTOCOLLO UFFICIO



ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

della dichiarazione concernente le operazioni non soggette all'imposta ai sensi dell'art. 13 della legge 10 febbraio 1989, n. 48 e dell'art. 3, comma 8, del D.L. 27 aprile 1990, n. 90 convertito dalla L. 26 giugno 1990, n. 165

Soggetti che debbono presentare il modello

Il modello deve essere compilato dai soggetti che nell'anno 1990 hanno posto in essere operazioni non soggette ad I.V.A. ai sensi dell'art. 13 della legge 10 febbraio 1989, n. 48 (i cui effetti sono stati prorogati fino al 31 dicembre 1992 dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 27 aprile 1990, n. 90, convertito dalla legge 26 giugno 1990, n. 165) per un ammontare complessivo superiore

15 milioni di lire, nei confronti dei soggetti danneggiati dal terremoto del novembre 1980 e del febbraio 1981. Tale obbligo sussiste anche per i soggetti che nel 1990 hanno effettuato acquisti e importazioni di beni non soggetti all'imposta, ai sensi del citato articolo 13 della legge n. 48, per un ammontare superiore al predetto limite di 15 milioni.

Sottoscrizione

Il modello deve essere sottoscritto dal contribuente o da un suo rappresentante legale o negoziale.

I rappresentanti legali o negoziali, i soci amministratori e i liquidatori (liquidazione volontaria) devono barrare la relativa casella ed indicare il proprio codice fiscale.

La firma va apposta in calce alla copia per l'Ufficio.

Termine di presentazione

Il modello deve essere presentato all'Ufficio I.V.A. competente entro il 31 gennaio 1991. Nel caso di presentazione diretta l'Ufficio rilascia, come ricevuta, la copia per il contribuente, dopo avervi apposto gli estremi di protocollazione nonché il timbro a calendario.

Il modello può anche essere spedito all'Ufficio, entro lo stesso termine, a mezzo lettera raccomandata semplice e si considera presentato il giorno in cui è consegnato all'ufficio postale. In tal caso, devono essere spedite soltanto le copie per l'Ufficio e per il servizio meccanografico.

La prova della presentazione della dichiarazione — che dai protocolli, registri ed atti dell'Ufficio non risulti pervenuta — non può essere data che mediante la ricevuta dell'Ufficio o la ricevuta della raccomandata.

Ufficio competente

Il modello deve essere presentato o spedito all'Ufficio dell'imposta sul valore aggiunto nella cui circoscri-

zione si trova il domicilio fiscale del contribuente ai sensi degli articoli 58 e 59 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600.

Elementi identificativi del contribuente

Gli elementi identificativi del soggetto e l'indicazione per esteso dell'attività esercitata devono essere riportati nel riquadro «CONTRIBUENTE».

Devono essere, altresì, indicati il codice relativo all'attività esercitata (desunto dalla nuova codifica contenuta nell'apposito fascicolo) nonché il numero di partita I.V.A. ed il numero di codice fiscale.

Operazioni non soggette all'imposta

In corrispondenza dei codici da 1 a 7, devono essere riportati, distinti per aliquota applicabile ed al netto delle variazioni in diminuzione, gli importi relativi alle cessioni di beni e prestazioni di servizi ovvero relativi agli acquisti e importazioni di beni e servizi non soggetti ad imposta ai sensi dell'art. 13 della citata legge n. 48, annotati nell'anno 1990 sul registro delle fatture emesse, su quello dei corrispettivi, o su quello degli acquisti, di cui agli articoli 23, 24 e 25 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, ovvero sul registro di cui all'art. 39, secondo comma, dello stesso decreto.

In caso di esercizio di più attività deve essere indicato, per ogni aliquota, l'importo complessivo relativo a tutte le attività esercitate.

Il totale delle operazioni effettuate va indicato al cod. 8.

Tutti i dati contabili devono essere arrotondati alle L. 1.000.

Per facilitare la compilazione, negli spazi dove vanno indicati gli importi arrotondati, sono stati prestampati tre zeri, che rappresentano le ultime tre cifre dell'importo da scrivere nelle corrispondenti caselle.

Sanzioni

L'omessa presentazione del modello o la presentazione di esso con indicazioni inesatte sono punite con la pena pecuniaria prevista dall'art. 47 del D.P.R. n. 633/72, come modificata per effetto dell'art. 8 del D.L. 30 settembre 1989, n. 332, convertito dalla legge 27 novembre 1989, n. 384.

90A5305

FRANCESCO NIGRO, direttore

FRANCESCO NOCITA, redattore
ALFONSO ANDRIANI, vice redattore



* 4 1 1 2 0 0 2 9 2 0 9 0 0 7 7 0 0 *

L. 7.700